شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبا الحسابات	١-٤
الميزانية المستقلة	٥-٦
قائمة الدخل المستقلة	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٨
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	١٠-٥٣

نموذج تقرير مجلس الإدارة المرفق بالقوائم المالية
(معد وفقاً لأحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

تلتزم الشركة المقيدة فى إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم (١) المرفق باللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بالإضافة لما يلى :

اسم الشركة :	شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية – ش. م. م		
البيانات الأساسية :			
غرض الشركة :	إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله ونوعياته . إنتاج وتصنيع السلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب . شراء وبيع وتسويق والإتجار فى خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع . القيام بكافة الخدمات والإستشارات المتعلقة بالنواحى التكنولوجية والفنية والإدارية والمالية الخاصة بصناعة الحديد والصلب . القيام بكافة الأنشطة المكملة أو المتممة أو المرتبطة بما سبق . ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات و الشركات التى تزاول أعمالا شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات والشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.		
المدة المحددة للشركة :	٥٠ سنة	تار يخ القيد بالبورصة :	١٩٩١/١١/١٣
القانون الخاضع له الشركة:	القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧	القيمة الاسمية للسهم :	١٠٠ جنيه مصرى
اخر رأس مال مرخص به :	١,٥ مليار جنيه مصرى	اخر رأس مال مصدر:	١,٣٣٦,٤٤١,٣٠٠ جنيه مصرى
اخر رأس مال مدفوع :	١,٣٣٦,٤٤١,٣٠٠ جنيه مصرى	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى:	١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٩٨٢/٧/١٧

علاقات المستثمرين :			
اسم مسئول الاتصال :	محمد ابراهيم زعفان		
عنوان المركز الرئيسى :	العجمى البيطاش – الاسكندرية – جمهورية مصر العربية		
أرقام التليفونات :	٠٢ – ٣٣٤٤١٣٢٠	ارقام الفاكس :	٠٢- ٣٣٤٥٣٣٧١
الموقع الالكترونى :	http://www.ezzsteel.com/		
البريد الالكترونى :	mzaafan@ezzsteel.com.eg		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

مراقب الحسابات :	
اسم مراقب الحسابات :	الاستاذ المحاسب / محمد يحيى – شريك تنفيذى بمؤسسة KPMG حازم حسن
تاريخ التعيين :	قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤
اسم مراقب الحسابات :	الاستاذ المحاسب / عماد راغب المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
تاريخ التعيين :	قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٧
اسم مراقب الحسابات :	الجهاز المركزى للمحاسبات
تاريخ التعيين :	طبقاً للقانون رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ والمعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

المساهم	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة %	عضوية المجلس
شركة حديد عز	٧,٢٩٥,١٥٨	% ٥٤,٥٩	٨ أعضاء
بنك الاستثمار القومي	١,٤٣٨,٢٢٩	% ١٠,٧٦	٢ عضو
شركة مصر للتأمين	٥٦٨,٥٩٦	% ٤,٢٥	١ عضو
صندوق التأمين الاجتماعي بالقطاع الحكومى	٨٥٢,٣٤٨	% ٦,٣٨	١ عضو
وصندوق التأمين الاجتماعي بقطاع الأعمال العام والخاص	٤٣٤,٢٩٧	% ٣,٢٥	
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٧٧١,٦٨٠	% ٥,٧٧	١ عضو
الهيئة المصرية العامة للبترول	٦٤٠,١٨٠	% ٤,٧٩	١ عضو
الجهاز التنفيذى للمشروعات الصناعية والتعدينية	٢٧٤,٣٦٠	% ٢,٠٥	١ عضو
آخرون	١,٠٨٩,٥٦٥	% ٨,١٦	–
الأجمالى	١٣,٣٦٤,٤١٣	% ١٠٠,٠	١٥ عضو

ملكية أعضاء مجلس الإدارة فى أسهم الشركة	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة %
لا يوجد		

أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقاً لأخر بيان افصاحى سابق	النسبة %

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

لا يوجد

مجلس الإدارة :

آخر تشكيل لمجلس الإدارة

الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها العضو
م. / فاروق زكى إبراهيم	غير تنفيذى	شركة حديد عز – رئيس مجلس الإدارة
أ. / محمد راند البيلاوى	تنفيذى	شركة حديد عز – عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ. / ساهر إبراهيم الفار	تنفيذى	شركة حديد عز – المشرف على قطاعات الأعمال بالشركة
أ. / محمد باهر عبد الحميد محرز	غير تنفيذى	شركة حديد عز
أ. بول فيليب شكيبان	غير تنفيذى	شركة حديد عز
أ. / ممدوح فخر الدين الروبسى	غير تنفيذى	شركة حديد عز
م. / جميل فؤاد اسكندر	غير تنفيذى	شركة حديد عز
م. /فايز على زين العابدين صالح	غير تنفيذى	شركة حديد عز
د./ السيد طلال توفيق	غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومي
أ ./ السيد محمد إمام دياب	غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومي
أ ./ أبو المجد عبد اللاه أحمد سليم	غير تنفيذى	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
أ./ أحمد شوقى فريد الحنك	غير تنفيذى	شركة مصر للتأمين
أ. / منصور عطية قلادة أنطون	غير تنفيذى	الأهلي كابيتال القابضة
أ./ هشام لطفى محمد سيد	غير تنفيذى	الهيئة المصرية العامة للبترول
م. / أسامة إبراهيم حشاد	غير تنفيذى	الجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والتعدينية وباقي المساهمين

- التغييرات التى طرأت على تشكيل مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٤

- تعيين السيد الأستاذ/ أبو المجد عبد اللاه أحمد سليم ممثلا للهيئة القومية للتأمين الإجتماعى خلفا للسيد عمر محمد حسن عبد المقصود اعتبارا من ٢٠١٤/٢/٢٥.
- تعيين السيد الأستاذ/ بول فيليب شكيبان ممثلا لشركة حديد عز خلفا للسيد الأستاذ/ جمال عمر نجيب اعتبارا من ٢٠١٤/٤/٧.
- تعيين السيد الأستاذ/ هشام لطفى محمد سيد ممثلا للهيئة المصرية العامة للبترول خلفا للسيد الأستاذ/ خالد محمد الغزالى حرب إعتبارا من ٢٠١٤/٥/١١.
- عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٤ وحتى تاريخه – (١٣ إجتماع)

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

لجنة المراجعة :

اخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
الأستاذ/ ممدوح فخر الدين حسين الرويسى	عضو مجلس إدارة الشركة ورئيس اللجنة
لأستاذ/ السيد طلال توفيق	عضو مجلس إدارة الشركة وعضو اللجنة
الأستاذ/ أحمد موسى السيد	عضو اللجنة من ذوى الخبرة

اختصاص لجنة المراجعة والمهام الموكلة لها :

- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الإلتزام بتطبيقها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.
- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها.
- فحص الإجراءات التى تتبع فى إعداد ومراجعة ما يلى :
  - i. القوائم المالية الدورية والسنوية المستقلة والمجمعة .
  - ii. الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية.
  - iii. مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها الى مراقبى الحسابات.
- اقتراح تعيين مراقبى الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر فى الأمور المتعلقة باستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف احكام القانون.
- إبداء الرأى فى شأن الأذن بتكليف مراقبى الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفى شأن الأتعاب المقدرة وبما لا يخل بمقتضيات إستقلالهم.
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم فى شأنها والعمل على حل الخلافات فى وجهات النظر بين ادارة الشركة ومراقب الحسابات.
- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التى تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة او المساهمين فيها .
- وتقوم اللجنة بالتحقق من استجابة ادارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات وهيئة الرقابة المالية.
- إستيفاء متطلبات السادة / مراقبي الحسابات وإعتماد أتعابهم عن الأعمال الإضافية .

أعمال اللجنة خلال العام

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة :	١٩ جلسة
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس ادارة الشركة :	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها :	يتم مناقشة ملاحظات اللجنة مع الإدارة التنفيذية ويتم معالجتها فى ضوء توصيات اللجنة
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية :	تقوم الادارات التنفيذية بمعالجة الملاحظات الجوهرية وتنفيذ توصيات اللجنة ، ويتم احاطة المجلس علماً بما تم تنفيذه .

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

بيانات العاملين بالشركة
متوسط عدد العاملين بالشركة خلال العام : ٤٠٦٥ موظف وعامل

متوسط دخل العامل خلال السنة :			
الوظيفة	المتوسط السنوى بالألف جنيه	الأرباح ٣ شهور	الإجمالى
مدير قسم	٣٧٩	٤١	٤٢٠
مدير	٢٥٣	٢٦	٢٧٩
رئيس قسم	٢٥٢	٣٠	٢٨٢
مهندس /محاسب / أخصائي	١١٨	١٢	١٣٠
ملاحظ	٢٠٧	١٩	٢٢٦
م. ملاحظ	١٦٤	١٥	١٧٩
فنى	١٠٧	١٠	١١٧

نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (ان وجد) :	
اجمالى الاسهم المتاحة وفقاً لنظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين :	لا يوجد
اجمالى ما تم منحه من اسهم الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين خلال العام :	
عدد المستفيدين من نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين :	
اجمالى ما تم منحه من اسهم الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام :	
اسماء وصفات كل من حصل على ٥% او اكثر من اجمالى الاسهم المتاحة (او ١% من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام :	

المخالفات والاجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :
غرامات التاخر فى ارسال القوائم المالية المستقلة والمجمعة ، وستعمل ادارة الشركة على مراعاة مستقبلاً الالتزام بالمواعيد المقررة من ادارة البورصة
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
بيان العقود المعاوضة مع الأطراف ذات العلاقة في عام ٢٠١٤ والذى تم الموافقة عليه فى جلسة الجمعية العمومية العادية للشركة التى عقدت بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤:-
- معاملات مع شركة كونتراستيل التابعة والتى تملك شركة الدخيلة فيها حصة تبلغ ٩٠% من رأسمالها وتقوم تلك الشركة
○ بشراء منتجات شركة الدخيلة من حديد التسليح والمنتجات العرضية طبقاً لقوائم الأسعار المعتمدة للعملاء، ودون منحها أية مزايا تفضيلية عن باقي العملاء وتبلغ قيمة تلك المنتجات ١١٠,٣ مليون جنيه شاملة ضريبة المبيعات وتفصيلها كالتالي:-
- ١٢٧٤١ طن حديد تسليح بقيمة ٦٢,٢ مليون جنيه بمتوسط سعر ٤٨٧٩ جنيه/ الطن.
- منتجات عرضية مثل قشور الحديد وأكاسيد الحديد والجير بقيمة ٤٨,١ مليون جنيه.
- تأجير شقة بمدينة السادس من أكتوبر بمحافظة الجيزة بقيمة إجمالية ٢٤ ألف جنيه عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

- قامت شركة كونتراستيل بتوريد سولار وبنزين للشركة طبقا لأسعار شركة موبيل بقيمة قدرها ٤,١ مليون جنيه.
- تقوم شركة كونتراستيل بتأجير إحدى الورش المملوكة لها وبعض الأوناش والمعدات وتقدم خدمات أخرى للشركة وتبلغ القيمة حوالي ٠,٢ مليون جنيه.
- تقوم شركة كونتراستيل بتأجير مطعم ريست الميناء المملوك لها للشركة بقيمة سنوية قدرها ١٩٨ ألف جنيه.

وبذلك تكون جملة المعاملات الخاصة بشركة كونتراستيل على النحو التالي: -

- مشتريات وخدمات مقدمة من شركة كونتراستيل ٨,٥ مليون جنيه
- مبيعات وخدمات مقدمة إلى شركة كونتراستيل ١١٠,٣ مليون جنيه

كما بلغ الرصيد المدين لشركة كونتراستيل فى دفاتر شركة الدخيلة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ نحو ٣,٤ مليون جنيه.

- معاملات مع شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات والتي تساهم فيها شركة العز الدخيلة للصلب بطريقة غير مباشرة عن طريق تملك شركة كونتراستيل بحصة جاكمة في هذه الشركة، وتقوم تلك الشركة بتوريد بالتات خشب طبقا لأسعار السوق بقيمة قدرها نحو ٣,٢ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كما بلغ الرصيد الدائن طبقاً لدفاترنا في ٢٠١٤/١٢/٣١ حوالي ٤٥٨ ألف جنيه.
- معاملات مع مجموعة شركات عز ، حيث:-
  - قامت مجموعة شركات عز بشراء حديد تسليح طبقاً للأسعار المعتمدة للعملاء ودون منحها أية مزايا تفضيلية بقيمة قدرها ٥٠,٣ مليون جنيه شاملة ضرائب المبيعات.
  - بلغ الرصيد الدائن لمجموعة عز نحو ٦٢ ألف جنيه في ٢٠١٤/١٢/٣١.
- معاملات مع شركة العز لصناعة الصلب المسطح، حيث :-
  - قامت شركة العز لصناعة الصلب المسطح بشراء ٦٠٤ طن حديد تسليح بقيمة ٣ مليون جنيه شاملة ضريبة المبيعات ومتوسط سعر ٤٩٧٢ جنيه.
  - قامت شركة العز لصناعة الصلب المسطح ببيع خامات قيمتها ٥٥,٦ ألف جنيه.
  - قامة شركة العز لصناعة الصلب المسطح ببيع مربعات بيليت للدخيلة بقيمة ١٥٥,٩ مليون جنيه شاملة ضريبة المبيعات لكمية قدرها ٣٦٩٧٤ طن.
  - بلغ الرصيد المدين لشركة العز للصلب المسطح نحو ٥٤٦ ألف جنيه.
  - قامت الشركة بناءً على موافقة الجمعية العامة العادية فى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ بإصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) لضمان التزاماتها الناشئة عن عقود التسهيلات الإئتمانية أمام البنوك المقرضة بحد أقصى ٣٠ مليون دولار على أن تصدر شركة حديد عز ضمانة مماثلة ليصبح إجمالى الضمانة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح مبلغ ٦٠ مليون دولار وتم توقيع عقد الضمانة مع البنك الأهلى المصرى بتاريخ ٢٠١٤/١/٢.
- معاملات مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأسمال الشركة وتمثل التأمين على أصول ومستلكات الشركة وعقود التأمين البحري طبقا للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين، وقد بلغ قيمة الوثائق المدفوعة خلال الفترة ٥١,٧ مليون جنيه.
- معاملات مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام و الخاص والذي يمتلك حصة في رأسمال الشركة طبقا لقانون التأمين الاجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥، وقد بلغ قيمة اشتراك الشركة في هذا الصندوق خلال الفترة ٢٩,٥ مليون جنيه.
- معاملات مع صندوق التأمين الخاص لموظفي الشركة تسدد فيه الشركة ١٦,٥% من أجر الاشتراك، وقد بلغ قيمة اشتراك الشركة في هذا الصندوق ١٣,٩ مليون جنيه خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١.

مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة :

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

قامت الشركة إلتزاما منها بالمسئولية الإجتماعية تجاه المجتمع المحيط بالشركة بالأعمال التالية خلال عام ٢٠١٤:

- إستكمالاً لما تم إقراره بواسطة الجمعية العامة فى ٢٠١٣/١٠/١٢ بإعتماد التبرع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه لرصف طريق أم زغير وما تم سداده خلال عام ٢٠١٣ فقد قامت الشركة بسداد الجزء المتبقى وقدره ٢٠ مليون جنيه ليصبح إجمالى ما تم سداده لمحافظة الإسكندرية ٣٥ مليون جنيه .
- تعيين ١٦ معوق بالشركة إستكمالاً لخطة تعيينات العام السابق وذلك بنفس المزايا الممنوحة لباقي العاملين.
- التبرع للعديد من الجمعيات الخيرية فى النطاق الجغرافى للشركة بصفة أساسية وكذلك خارجه بالإضافة الى بعض الحالات الإنسانية وقد بلغ إجمالى التبرعات خلال العام مبلغ ١٠.٧ مليون جنيه طبقاً لإعتماد الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٤/٥/٣ للتبرعات المجتمعية بمبلغ ١٥ مليون جنيه.

كما يشمل التقرير ما يلي:	
١- الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال ومستقبلها	مرفق
٢- الأرباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين	-
٣- الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطيات	لا يوجد
٤- الأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة لها وأي تغيير يحدث فى ملكية الشركات التابعة خلال السنة	مرفق
٥- القيمة الحالية للأصول اذا كانت القيمة الدفترية مختلفة اختلافاً كبير عن السوق الحالية	لا يوجد
٦- نسبة حجم الأعمال وصافى الربح او الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة	مرفق
٧- حجم التصدير	مرفق
٨- بيان التبرعات	لايوجد
٩- بيان الاسهم والسندات التى تم إصدارها خلال العام	لا يوجد

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .....

الممثل القانونى للشركة		ختم الشركة
الاسم :	المهندس / فاروق زكي ابراهيم رئيس مجلس الادارة	شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية علاقات المستثمرين M. Z.
التوقيع :		
التاريخ :		

EZ DK
EZZ DEKHEILA
IRON & STEEL
عز الدخيلة
الحديد والصلب

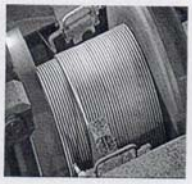
شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (ش.م.م)

AL EZZ DEKHELA STEEL COMPANY - ALEXANDRIA (S.A.E)

تقرير مجلس الإدارة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.



FINAL

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (ش.م.م)

AL EZZ DEKHELA STEEL COMPANY - ALEXANDRIA (S.A.E)

تقرير مجلس الإدارة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المحـتويـات	الصفحة
نبذة عن الشركة	٢
رأس المال	٣
تشكيل مجلس الإدارة	٤
إستثمارات الشركة	٥
نشاط الشركة خلال عام ٢٠١٤	٦
نتائج الأعمال	١٣
الكفاءة والتطوير التكنولوجى	١٩
تنمية الموارد البشرية	٢٢
البيئة ونظم إدارة الجودة والسلامة المهنية	٢٥
نظم المعلومات	٢٦
المسئولية الإجتماعية	٢٧
الحوكمة	٢٨
النظرة المستقبلية	٣٠

نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة إستثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢.
- تم قيد أسهم الشركة فى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ١٩٩١/١١/١٣.
- مدة الشركة : ٥٠ سنة
- **غرض الشركة:**

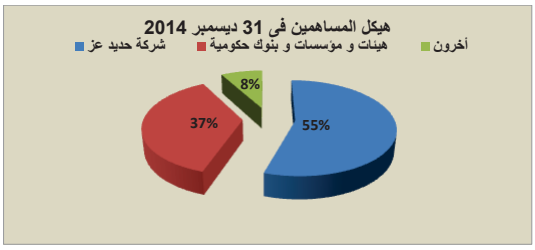
١. إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله ونوعياته .
٢. إنتاج وتصنيع السلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب .
٣. شراء وبيع وتسويق والإتجار فى خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع .
٤. القيام بكافة الخدمات والإستشارات المتعلقة بالنواحى التكنولوجية والفنية والإدارية والمالية الخاصة بصناعة الحديد والصلب .
٥. القيام بكافة الأنشطة المكملة أو المتممة أو المرتبطة بما سبق .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التى تزاول أعمالا شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات والشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

- مقر الشركة العجمي البيطاش ، الإسكندرية – مصر .
- رئيس مجلس إدارة الشركة السيد المهندس/ فاروق زكى إبراهيم
- العضو المنتدب الأستاذ/ محمد رائد البيلاوى.
- مراقبى الحسابات :
  - الأستاذ / محمد يحيى – مؤسسة KPMG حازم حسن وشركاه
  - الأستاذ / عماد راغب – المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
  - السادة /الجهاز المركزى للمحاسبات

رأس المـــال

- حدد رأس المال المرخص به ١,٥ مليار جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩ الصادر بشأنه قرار الهيئة العامة للإستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجارى بذلك.
- يبلـغ رأس المـال المصـدر والمـدفوع بالكامـل ١,٣٣٦,٤٤١,٣٠٠ جنيهـا مصـرياً فـى ٢٠١٤/١٢/٣١.



وفيما يلى بيان بقائمة مساهمى الشركة ونسبة مساهمة كل منهم وعدد ممثليهم فى مجلس الإدارة فى ٢٠١٤/١٢/٣١:-

المساهم	عدد الأسهم	%	عضوية المجلس
شركة حديد عـــز	٧،٢٩٥،١٥٨	٥٤,٥٩ %	٨ أعضاء
بنك الاستثمـــار القومي	١،٤٣٨،٢٢٩	١٠,٧٦ %	٢ عضو
شركة مصـــر للتأميـــن	٥٦٨،٥٩٦	٤,٢٦ %	١ عضو
صندوق التأمين الاجتماعي بالقطاع الحكومـى	٨٥٢،٣٤٨	٦,٣٨ %	١ عضو
وصندوق التأمين الاجتماعي بقطاع الأعمال العام والخاص	٤٣٤،٢٩٧	٣,٢٥ %	
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٧٧١،٦٨٠	٥,٧٧ %	١ عضو
الهيئـة المصرية العامة للبترول	٦٤٠،١٨٠	٤,٧٩ %	١ عضو
الجهاز التنفيذى للمشروعات الصناعية والتعدينية	٢٧٤،٣٦٠	٢,٠٥ %	١ عضو
أخـــرون	١،٠٨٩،٥٦٥	٨,١٥ %	-
إجمالى	**١٣،٣٦٤،٤١٣**	**١٠٠,٠٠ %**	**١٥ عضو**

تشكيل مجلس الإدارة

م	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها العضو
١	م. / فاروق زكى إبراهيم	غير تنفيذى	شركة حديد عز – رئيس مجلس الإدارة
٢	أ. / محمد رائد البيلاوى	تنفيذى	شركة حديد عز – عضو مجلس الإدارة المنتدب
٣	أ. / ساهر إبراهيم الفار	تنفيذى	شركة حديد عز – المشرف على قطاعات الأعمال بالشركة
٤	أ. / محمد باهر عبد الحميد محرز	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٥	م. / بـول فيليب شكيبـان	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٦	أ. / ممدوح فخر الدين الرويسى	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٧	م. / جميل فؤاد اسكندر	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٨	م. /فايز على زين العابدين صالح	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٩	د./ السيد طلال توفيق	غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومي
١٠	أ ./ السيد محمد إمام دياب	غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومي
١١	أ ./أبو المجد عبد اللاه أحمد سليم	غير تنفيذى	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
١٢	أ./ أحمد شوقى فريـــد الحنك	غير تنفيذى	شركة مصر للتأمين
١٣	أ. / منصور عطية قلادة أنطون	غير تنفيذى	الأهلي كابيتال القابضة
١٤	أ./ هشام لطفى محمد سيد	غير تنفيذى	الهيئة المصرية العامة للبترول
١٥	م. / أسامة إبراهيم عطا الله حشاد	غير تنفيذى	الجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والتعدينية وباقي المساهمين

<u>التعديلات التى طرأت على تشكيل المجلس خلال عام ٢٠١٤:</u>

١) تعيين السيد الأستاذ/ أبو المجد عبد اللاه أحمد سليم ممثلا للهيئة القومية للتأمين الإجتماعى خلفا للسيد الأستاذ/ عمر محمد حسن عبد المقصود اعتبارا من ٢٠١٤/٢/٢٥.

٢) تعيين السيد الأستاذ/ بول فيليب شكيبان ممثلا لشركة حديد عز خلفا للسيد الأستاذ/ جمال عمر نجيب اعتبارا من ٢٠١٤/٤/٧.

٣) تعيين السيد الأستاذ/ هشام لطفى محمد سيد ممثلا للهيئة المصرية العامة للبترول خلفا للسيد الأستاذ/ خالد الغزالى محمد حرب اعتبارا من ٢٠١٤/٥/١١.

إستثمارات الشركة

فى إطار التوجه الإستراتيجى لشركة العز الدخيلة للصلب للحفاظ على حصتها السوقية محلياً وعالمياً ومواجهة تحديات عدم القدرة على التوسع بمصانع الشركة بالدخيلة قامت الشركة بالإستثمار فى عدة شركات شقيقة وتابعة من أجل تحقيق الأهداف المذكورة وقد بلغت قيمة إستثمارات الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٨٧٤ مليون جم.

وفيما يلى بيان بنسبة وقيمة الإستثمارات والتى تم إدراجها بالقوائم المالية :-

	٢٠١٤/١٢/31	
	نسبة المساهمة	القيمة بالألف جنيه
استثمارات مالية فى شركات تابعة		
- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (ش.م.م)	٩٠٪	٤٥،٠٠٠
- شركة العز لصناعة الصلب المسطح (ش.م.م)	٥٥٪	١،٨٢٨،٤٦٤
استثمارات مالية فى شركات شقيقة		
- الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو ش.ذ.م.م) – تحت التصفية	%٤٠	٧١,٩٤٧
- شركة العز – الدخيلة للحديد والصلب – مصر (ش.ذ.م.م)	%٥٠	٢٥
استثمارات مالية متاحة للبيع		
- الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م)	%٥	١٧،٧٢٦
- شركة EZDK Steel UK LTD (تحت التصفية)	%٥٠	٠,٥١٠

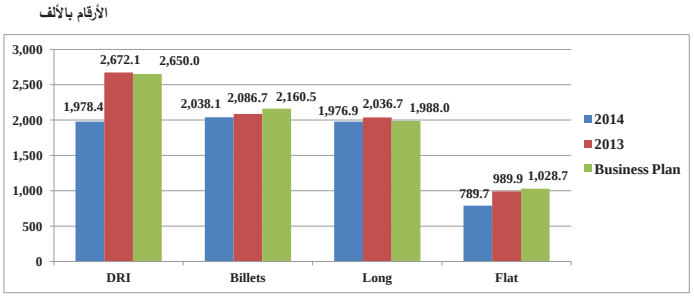
بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٧ وافق مجلس إدارة الشركة على الإكتتاب فى زيادة رأس مال شركة أركوستيل بقيمة ٦,٣٧٥ مليون جم بما يعادل ٥,١ % من قيمة الزيادة المطلوبة فى رأس مال شركة أركوستيل بشرط قيام شركة أركوستيل بإستكمال تدبير الحزمة التمويلية لمشروعات التوسع بها .

والجدير بالذكر أنه حتى تاريخه لم يتم دفع مبلغ الزيادة حيث أن شركة أركوستيل حتى تاريخه لم تستكمل تدبير الحزمة التمويلية لمشروعات التوسع بها.

نشاط الشركة خلال عام ٢٠١٤

الإنتاج

- فيما يلى نستعرض الإنتاج السنوى من الحديد المختزل ومربعات الصلب والمنتجات التامة:



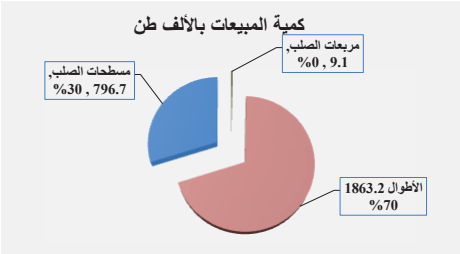
إنخفض إنتاج الحديد المختزل بنسبة ٢٦% عن نفس الفترة من العام السابق حيث توقفت مصانع الإختزال المباشر لمدة ٥٧ يوم خلال الربع الثالث من العام، وكذلك إنخفضت إنتاجية مربعات الصلب بمقدار ٢,٣ % عن مثيلتها فى العام السابق محققة نسبة ٩٤,٣ % من الخطة الإنتاجية المستهدفة متأثراً أيضاً بنقص إمدادات الغاز الطبيعى وكذلك فترات تخفيض أحمال إستهلاك الطاقة الكهربائية فترة الذروة.

وبالتبعية تأثرت كميات الإنتاج من الأطوال بإنخفاض قدره ٢,٩ % محققة ٩٩,٤ % وكذلك تأثر إنتاج مسطحات الصلب بصورة أكبر نظراً لإعتماده على الحديد المختزل بصورة أكبر من الأطوال حيث إنخفضت كمية الإنتاج بنسبة ٢٠,٢ % مقارنة بالعام السابق وكذلك بلغت نسبة تحقيق الخطة ٧٦,٨ % .

المبيعات

تلتزم الشركة بسياسة بيعية واضحة يتم من خلالها تحديد أسعار البيع للمنتجات بصفة دورية و يتم الإعلان عنها فى الصحف ، ويتم تحديد سعر الحديد من خلال العديد من العناصر أبرزها الأسعار العالمية لمربعات الصلب – سعر صرف العملات الأجنبية – قوى العرض والطلب والتى تعد من أهم مؤثراتها حجم القوى الشرائية ونشاط قطاع المقاولات, وكمية المعروض من الحديد مقابل طلبات الشراء.

- **كمية المبيعات :**
- بلغت كمية المبيعات خلال العام 2669 الف طن مقارنة بـ ٣٠٩٤,٩ الف طن العام الماضى بنسبة انخفاض قدرها ١٣,٨%.



وفيما يلى بيان مقارن بما تم تحقيقه فى ٢٠١٤ مقارنة بالموازنة التخطيطية لعام ٢٠١٤ والعام الماضى:

البيـــــــــــان	عام ٢٠١٤	عام ٢٠١٣	الموازنة التخطيطية	نسبة التغير	نسبة تحقيق الخطة
المبيعات بالألف طن:					
المبيعات المحلية:					
مربعات الصلب	٩,١	٢٠,٦	١٦,٠	٥٥,٨- %	٥٦,٩ %
الأطوال	١،٧٣٤,٣	١،٨٢٨,٦	١،٨٠٠,٠	٥,٢-%	٩٦,٤%
مسطحات الصلب	٤٦٥,٥	٥٤٢,٣	٥١٥,٩	١٤,٢-%	٩٠,٢%
إجمالي كمية المبيعات المحلية	٢،٢٠٨,٩	٢،٣٩١,٥	٢،٣٣١,٩	٧,٦-%	٩٤,٧%
الصادرات :					
الأطوال	١٢٨,٩	٢٤٦,٣	١٩٤,٨	٤٧,٧-%	٦٦,٢%
مسطحات الصلب	٣٣١,٢	٤٥٧,١	٥٠١,٩	٢٧,٥-%	٦٦,٠%
إجمالي كمية الصادرات	٤٦٠,١	٧٠٣,٤	٦٩٦,٧	٣٤,٦-%	٦٦,٠%
الإجمالي العام لكمية المبيعات	٢،٦٦٩,٠	٣،٠٩٤,٩	٣،٠٢٨,٦	١٣,٨-%	٨٨,١%

- **قيمة المبيعات :**

بلغت قيمة المبيعات خلال العام ١٢,١ مليار جم مقارنة ب ١٣,٨ مليار جم العام الماضى بنسبة انخفاض قدرها ١٢,٢% و نسبة أنخفاض ايضا عن مستهدف العام قدره ٩,٩ % كما يلى:

البيـــــــــان	عام ٢٠١٤	عام ٢٠١٣	الموازنة التخطيطية	نسبة التغير	نسبة تحقيق الخطة
قيمة المبيعات :					
المبيعات المحلية بالمليون جنيه					
الأطوال	٧،٨٦٥,٣	٨،١٧٨,٥	٨،٠١٠,٠	-٣,٨%	٩٨,٢%
مسطحات الصلب	٢،١٤٧,٩	٢،٤٣٦,٦	٢،٢٦٩,٩	-١١,٨%	٩٤,٦%
مربعات الصلب	٣٤,٧	٨٠,٤	٣٠,٨	-٥٦,٨%	١١٢,٧%
مبيعات عرضية	١١٣,٣	١٢٢,٨	١٨٢,٤	-٧,٧%	٦٢,١%
إجمالي المبيعات المحلية بالمليون جنيه	١٠،١٦١,٢	١٠،٨١٨,٣	١٠،٤٩٣,١	-٦,١%	٩٦,٨%
الصادرات بالمليون دولار					
الأطوال	٧٥,٦	١٤٨,١	١١٤,٩	-٤٩,٠%	٦٥,٨%
مسطحات الصلب	٢٠٦,٢	٢٨٣,٦	٢٩٤,٦	-٢٧,٣%	٧٠,٠%
إجمالي الصادرات	٢٨١,٨	٤٣١,٧	٤٠٩,٥	-٣٤,٧%	٦٨,٨%
إجمالي قيمة المبيعات بالمليون جنيه	١٢،١٣٠,٦	١٣،٨٠٨,٤	١٣،٤٦١,٩	**-١٢,٢%**	**٩٠,١%**

ويرجع الإنخفاض فى كمية وقيمة المبيعات المحققة خلال عام ٢٠١٤ الى عدة عوامل أهمها :

- إنخفاض كميات المبيعات نتيجة لإنخفاض كمية الإنتاج نظراً لتخفيض إمداد الغاز فى الربع الثالث والرابع من العام مما أدى الى تقليص الكميات خاصة فى المسطحات الموجهة للتصدير.
- إنخفاض حجم الصادرات من الأطوال نظراً للإنخفاض الشديد فى أسعارها عالمياً مما أدى الى عدم قدرتنا بمعايير التكلفة المتاحة على مواجهة هذا الإنخفاض وأدى كذلك الى زيادة حجم الواردات الى مصر خلال نفس الفترة.
- التغيير فى سعر صرف الدولار الأمريكى مقابل الجنيه المصرى مع عدم قدرة الشركة على تغيير أسعار البيع بما يعكس الزيادة فى التكلفة الناتجة عن التغير فى سعر الصرف.

تدبير الإحتياجات

تأثرت أنشطة تدبير الإحتياجات خلال العام بعدم إنتظام إمدادات الغاز الطبيعى مما أدى الى توقف أفران الإختزال المباشر لمدة ٥٧ يوم خلال الربع الثالث من العام ، وما إستتبعه ذلك من عمليات تدبير طارئة لبدائل أخرى من أجل ضمان إستمرار العملية الإنتاجية خلال فترات إنقطاع الغاز .

وفيما يلى أهم المؤثرات على عملية تدبير الإحتياجات:

أولاً : الإحتياجات الخارجية

- عدم إنتظام إمدادات الغاز الطبيعى بمعدلات ثابتة ترتب عليه إختلال كبير فى مخزون مكورات الحديد بالزيادة عن طاقة إستيعاب مساحات التخزين فى بعض الأحيان مما استدعى التفاوض مع شركات توريد مكورات الحديد لإلغاء شحنات من الكميات المتعاقد عليها بإعتبار هذه التغييرات على سبيل القوة القاهرة فضلاً عن تعديلات متواترة فى جداول الشحن للمكورات لمحاولات تفادى أضرار تزايد و تناقص المخزون ، هذا مع التفاوض على الحصول على نفس نسبة الخصم فى الأسعار و التى ترتبط تعاقدياً بالحصول على كميات العقود كاملاً .
- وبناءً عليه فقد تم إستلام ٣,١ مليون طن متري تقريباً من مكورات أكسيد الحديد خلال عام ٢٠١٤ بنسبة نقص ٢٣,٣٥% عن المخطط (٤,٠٤ مليون طن متري) و نسبة نقص ١٩,٣٥% مقارنة بما تم إستلامه فى عام ٢٠١٣ (٣,٨٤٤ مليون طن متري) الأمر الذى دفع إدارة الشركة الى شراء كميات كبيرة من الحديد الإسفنجي و الخردة الحديدية المستوردة والحديد الزهر القاعدى و مربعات الصلب لتعويض النقص وقد تمكنت إدارة المشتريات بالشركة من القيام بذلك عن طريق المتابعة الدائمة للمتغيرات فى الأسواق العالمية لتلك الخامات واتجاهات الأسعار لإختيار التوقيت المناسب للشراء لضمان استمرار العملية الإنتاجية دون أي عوائق مع تحقيق أفضل الأسعار الممكنة و بناءاً على ذلك فقد تم شراء حوالى كمية ١,٠٢ مليون طن من الخامات البديلة كالتالي:
  - ٧٠٦ ألف طن من الخردة الحديدية المستوردة
  - ١٤٩ ألف طن من مكورات الحديد الأسفنجي
  - ١٢٣ ألف طن من الحديد الزهر القاعدى
  - ٤١ ألف طن من مربعات الصلب

و هو ما يزيد بنسبة ٢٩,١١% عن المخطط لعام ٢٠١٤ (٧٩٠ ألف طن) و بنسبة ٥٧,٦٧% عن ما تم إستلامه خلال عام ٢٠١٣ (٦٤٧ ألف طن).

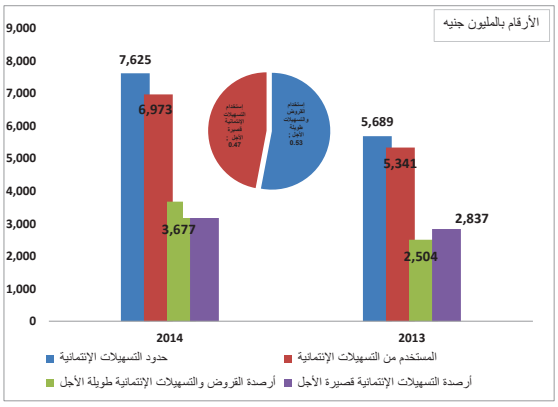
- تم تأجير عدد ٩ بواخر لشحن خام مكورات أكسيد الحديد خارج العقود طويلة الأجل، ٥ بواخر من البرازيل و ٢ باخرة من النرويج و باخرة من الهند و باخرة من جنوب أفريقيا وقد تم تحقيق حوالى ١,٠٤ مليون دولار كوفورات من التفاوض مع ملاك البواخر.

ثانياً : الاحتياجات المحلية

- فى ظل الظروف السالف ذكرها عمل قسم مشتريات المواد الخام جاهداً على رفع كمية الخردة المحلية المطلوب شرائها إلآ أن محدودية الكميات المتاحة محلياً شكلت عائقاً فى تحقيق هذا الهدف حيث زادت كمية الخردة المحلية المشتراه بنسبة ٥ % فقط ، كذلك إرتفعت أسعار بعض الخامات المحلية بنسب تتراوح ما بين ٨-١٩ % وذلك نتيجة لزيادة أسعار الوقود وتكلفة الطاقة للمصانع.
- أما بالنسبة لاعمال الخدمات المتعلقة بالمواد الخام فقد تم التعاقد على تفريغ ونقل حوالي ١ مليون طن من المواد الخام المستوردة (خردة حديديه – حديد زهر قاعدي – خردة حديد مفرومة– حديد اسفنجي مختزل – مربعات صلب).
- فيما يخص الخدمات المقدمة للعاملين بالشركة : قام القسم بإبرام العديد من التعاقدات خلال العام بالتعاون مع إدارات الشركة المختلفة بهدف تحسين الخدمات المقدمة للعاملين حيث تم التعاقد مع موردين جدد لتشغيل مطعم الشركة و عقد لتوريد سنترال جديد ، وكذلك تم إصدار العديد من أوامر التوريد للمعدات وإصدار أوامر إسناد لعمليات المقاولات المختلفة وكان من أبرزها إنشاء سور للأرض الجنوبية.
- قامت الشركة بالإتفاق مع الشركة المصرية للغازات الطبيعية على سداد مبلغ ٧٥٠ مليون جنيه كدفعة مقدمة من تحت حساب إستهلاك الغاز لمدة عام إعتباراً من ٢٠١٤/١٠/١ ، على أن تقوم الشركة المصرية للغازات الطبيعية بالعمل على توفير إحتياجات الشركة من الغاز الطبيعى فى حدود المتاح.
- طلبت هيئة ميناء الإسكندرية إعادة التفاوض على شروط الترخيص الصادر لصالح الشركة لتشغيل وإستغلال الرصيف التعدينى والساحات بميناء الدخيلة وكذلك تجربة إستخدام الرصيف فى تفريغ شحنات مكورات للشركات الأخرى **حيث** :
  - تحفظت الشركة على عملية تفريغ سفن المكورات لشركات الصلب الأخرى نظراً لعدم تخصيص مساحات تخزين بواسطة الميناء لهذه الشركة مما يؤثر على معدلات التفريغ وعلى الرغم من ذلك فقد طلبت هيئة الميناء القيام بتجربة فعلية لرصد المعدلات وتحليل النتائج وسيتم القيام بذلك فى الربع الأول من عام ٢٠١٥.
  - تم عقد عدة إجتماعات مع هيئة الميناء وتم الإتفاق على زيادة فئة التداول و مقابل الإنتفاع ورفع الحد الأدنى للتداول ليصبح ٤ مليون طن تخفض الى ٣ مليون طن فى حالة وجود ظروف قهرية على مستوى الدولة وذلك إعتباراً من ٢٠١٥/١/١.

التمويل

- بلغ اجمالي حدود التسهيلات الإئتمانية الممنوحة من البنوك المعادل لمبلغ ٧،٦٢٥ مليار جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٥،٦٨٩ وبزياده قدرها ١،٩٣٦ مليار جنيه مصرى وبنسبة زيادة قدرها ٣٤%.
- قامت الشركة بتحويل جزء من حدود التسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل الي تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل بالمعادل لمبلغ ١،٨٩٠ مليار ، مما أثر ايجابياً علي رأس المال العامل للشركة من ١٧،٥ مليون جنيه مصري في عام ٢٠١٣ الي ٨٤0 مليون جنيه مصري في عام ٢٠١٤ ومن ثم تحسين موقف الشركة المالي وجدارتها الائتمانية لدي بنوك التعامل الحالية و المحتملة.
- بلغ اجمالى أرصدة القروض و التسهيلات الإئتمانية المستخدمة المعادل لمبلغ ٦،٩٧٣ مليون جنيه مصرى (٣،٨٦٠ مليون جنيه مصرى و ٤٢٣ مليون دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٣،٠٣٥ مليون جنيه مصرى و ٨،٩ مليون يورو المعادل لمبلغ ٧٨ مليون جنيه مصرى) بنسبة 55% للجنيه المصرى و45% للعمله الأجنبية.
- بلغ اجمالى أرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية طويلة الأجل المعادل لمبلغ ٣،٦٧٧ مليون جنيه مصرى(١،٦١٩ مليار جنيه مصرى و٢٧٧ مليون دولار أمريكى المعادل لمبلغ ١،٩٨٨ مليون جنيه مصرى و٨ مليون يورو المعادل لمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصرى) بنسبة ٤٤% للجنيه المصرى و 56% للعمله الأجنبية..
- بلغ اجمالى أرصدة التسهيلات الإئتمانية قصيرة الأجل المعادل لمبلغ ٣،٢٩٦ مليون جنيه مصرى (٢،٢٤١ مليون جنيه مصرى و ١٤٦ مليون دولار أمريكى المعادل لمبلغ ١،٠٤٧ مليون جنيه مصرى و ٠،٩ مليون يورو المعادل لمبلغ ٨ مليون جنيه مصرى) بنسبة ٦٨% للجنيه مصرى و ٣٢% للعمله الأجنبية.
- بلغت نسبة إستخدام القروض والتسهيلات طويلة الأجل للتسهيلات الإئتمانية قصيرة الأجل ٥٣% : ٤٧% على التوالى.



- قامت الشركة بسداد جميع الاقساط البنكية للقروض طويلة الاجل المستحقة خلال العام بمبلغ 359 مليون جنيه مصرى و مبلغ 56.67 مليون دولار أمريكى(بإجمالى معادل للجنيه المصرى بمبلغ 405 مليون جنيه مصرى). ليصبح إجمالى السدادات البنكية للقروض طويلة الاجل المستحقة المعادل لمبلغ 764 مليون جنيه مصرى.
- تم تمويل مبلغ ٩٧٥ مليون جنيه مصرى لتغطية دفعة مقدمة بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصرى من تحت حساب استهلاك الشركة من الغاز ، و كذا مبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصرى نظير الزيادة في مبلغ تأمين الاستهلاك من الغاز نتيجة لزيادة الأسعار .
- قامت الشركة بتغيير عملة المنح الخاصة بالقرض الدوار لبنك قطر الوطني الاهلي بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى او مايعادله بالعملة الاجنبية لتصبح ٥٠ مليون دولار امريكي او مايعادله بالعملة المحليه مما ادي الي تجنب الشركة سداد مبلغ ٥٣ مليون جنيه مصرى نتيجة انخفاض الجنيه المصري أمام الدولار الأمريكي.
- تراوحت أسعار الفائدة المطبقة على التسهيلات الإئتمانية قصيرة الأجل بالجنيه المصرى من ١٠,٥% إلى ١٢%، و بالدولار الأمريكى من ١,٦٥% إلى ٣,١٥%، علماً بأن المتوسط المرجح لسعر اقتراض الشركة للتسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل بلغ ١١,١٥% للجنيه المصرى و ٢,٤٨% للدولار الأمريكى كذلك تراوحت أسعار الفائدة المطبقة على القروض طويلة الأجل بالجنيه المصرى من ٩,٧٥% إلى ١٢%، وبالدولار الأمريكى ٣,١٥%. علماً بأن المتوسط المرجح لسعر اقتراض الشركة للقروض طويلة الاجل بلغ ١٢% للجنيه المصرى و ٣,١٥% للدولار الأمريكى.
- إنخفضت نسبة إجمالى الفوائد المدينة والعمولات والمصروفات البنكية إلى إجمالى الديون البنكية من ٧,٨٢% عام ٢٠١٣ لتصل إلى ٦,١% فى عام ٢٠١٤، علماً بأن مبلغ الفوائد المدينة والعمولات والمصروفات البنكية بلغ ٤٢٨,٢ مليون جنيه مصرى فى عام ٢٠١٤ بزياده قدرها ٧,١ مليون جنيه مصرى عن عام ٢٠١٣ وبنسبة زياده قدرها ١,٧% وذلك بالرغم من الزياده فى إجمالى الديون البنكية القائمة بنسبة ٣٠% حيث بلغت الزياده مبلغ وقدره ١،٦٣٢ مليون جنيه مصرى.

نتائج الأعمال

ملخص نتائج أعمال الشركة المستقلة

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٤	٢٠١٣	نسبة التغير
صافى قيمة المبيعات	١٢،١٣٠	١٣،٨٠٨	١٢%-
تكلفة المبيعات	(١١،٢١٦)	(١١،٤٣٧)	٢ %-
مجمل الربح	**914**	**2371**	**٦٢ %-**
	٨ %	*١٧ %*	
ايرادات تشغيلية اخرى	41	٨١	٤٩%-
مصروفات البيع والتوزيع	(112)	(١١٨)	٥ %-
المصروفات الادارية	(297)	(٢٦٥)	١٢%
مصروفات تشغيلية اخرى	(55)	(٤٣)	٢٨%
الأرباح الناتجة من التشغيل	**491**	**٢٠٢٦**	**٧٦%-**
	٤ %	*١٥ %*	
ايرادات استثمارات فى شركات تابعة	9	٦	٥٠ %
صافى المصروفات التمويلية	(465)	(٤٨١)	٣ %-
صافى الارباح قبل الضرائب	**35**	**١٥٥١**	٩٨ %
	٠،٣ %	*١١ %*	
ضريبة الدخل	(29)	(٣٩٦)	٩٣ %-
الضريبة المؤجلة	30	5	٥٠٠ %
صافى الربح العام بعد الضرائب	**36**	**١،١٦٠**	٩٧ %-
نسبة صافى الربح العام	*٠،٣ %*	*٨ %*	
نصيب السهم فى الأرباح (جنيه/سهم)	**٢،٣٩**	**68.96**	

على الرغم من تحقيق أرباح قدرها ١٨٣،٦ مليون جنيه خلال النصف الأول من العام إلا أن النصف الثانى شهد عدة عوامل سلبية أدت الى تآكل الأرباح المحققة نتيجة لما يلى :

- رفع سعر توريد الغاز الطبيعى الى ٧ دولار لكل مليون وحدة حرارة بريطانية بنسبة قدرها ٧٥ % بالإضافة الى عدم إنتظام إمدادات الغاز وتوقف مصانع الإختزال نتيجة لذلك.
- رفع سعر الكهرباء بنسبة ٣٢ % إعتباراً من ٢٠١٤/٧/١ وتخفيض أحمال إستهلاك الطاقة الكهربائية خلال فترات الذروة .
- إرتفاع سعر صرف الدولار الأمريكى مقابل الجنيه مع عدم إمكانية زيادة أسعار البيع لتغطية الزيادة فى التكلفة نظراً لتأثر الأسعار فى السوق المحلى بالإنخفاض العالمى فى أسعار الحديد.

- تأثر صادرات الشركة أيضاً بالإنخفاض العالمى فى الأسعار ووجود فائض من الطاقات الإنتاجية وإنخفاض الطلب فى الأسواق بصفة عامة مما أدى الى إنخفاض الصادرات من الأطوال والمسطحات بنسبة ٤٩% و ٢٧% على التوالى مقارنة بالعام السابق.
- وفيما يلى بيان مقارن يوضح تأثير العوامل السابق ذكرها على نتائج أعمال الشركة خلال النصف الثانى مقارناً بالنصف الأول من العام :

	النصف الأول	النصف الثانى	إجمالى العام
إجمالى كمية المبيعات	١،٤٢٧,٧٠٠	١،٢٤١,٣٤٧	٢،٦٦٩,٠٤٧
إجمالى قيمة المبيعات	٦،٤٤٩,٨١٢	٥،٦٨٠,٧٩١	١٢،١٣٠,٦٠٣
مجمل الربح	٦٥٧,٦٣٤	٢٥٦,٦٣٣	٩١٤,٢٦٧
صافى الربح / (الخسارة)	١٨٣,٦١٠	**(١٤٧,٦٦٥)**	**٣٥,٩٤٥**

قائمة التدفقات النقدية

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٤	٢٠١٣
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	**٣٤,٥٤**	**١،٥٥١,٧٠**
صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل	(١،٨٧٧,٦٧)	١،٥٦٣,٦٣
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(١٣٨,٨٣)	(٢٠٣,٥٨)
صافي النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التمويل	١،٩٣٧,٨٤	(١،٢٨٨,٣٧)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(٧٨,٦٧)	٧١,٦٧
النقدية وما في حكمها في أول الفترة	٥٩٨,٧٢	٥٢٧,٠٤
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	**٥٢٠,٠٥**	**٥٩٨,٧٢**
ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي :		
بنوك عملة محلية	٦٣٠,٤١	١،٧٣٩,٥٧
بنوك عملة اجنبية	١٩٠,٥٨	٩٥,٦٩
رصيد البنوك سحب على المكشوف	(٦١،٣٠)	(٧٢،٢٠)
ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة	(٢٣٩,٦٤)	(١،١٦٤,٣٤)
صافي النقدية وما في حكمها في اخر العام لاغراض قائمة التدفقات النقدية	**٥٢٠,٠٥**	**٥٩٨,٧٢**

ملخص نتائج أعمال الشركات التابعة

شركة حديد للتجارة والصناعة (كونتراستيل)

حققت الشركة خلال الفترة المنتهية في عام ٢٠١٤ أرباحا صافية بلغت ٢٧،٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ١٠،٨ مليون جم عن ما تم تحقيقه فى عام ٢٠١٣ :

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٤	٢٠١٣	نسبة التغير
صافى قيمة المبيعات	255.1	٤١٦,٤	-٣٩ %
تكلفة المبيعات	(213.1)	(٣٩٧,٧)	-٤٦ %
مجمل الربح	**42.0**	**١٨,٧**	**١٢٥ %**
	١٦,٥ %	**٤,٥ %**	
ايرادات ومصروفات تشغيلية اخرى	(1.0)	٣,٦	-١٢٨ %
إجمالى المصروفات البيعية والعمومية	(5.5)	(٦,٦)	-١٧ %
الأرباح الناتجة من التشغيل	**35.5**	**١٥,٧**	**١٢٦ %**
	١٣,٩ %	**٣,٨ %**	
ايرادات تمويلية	4.9	٥,٧	-١٤ %
مصروفات تمويلية	(0.4)	(٠,٢٤)	٦٧ %
صافى ربح العام قبل الضرائب	**40.0**	**٢١,٤**	**٨٧ %**
	١٥,٧ %	**٥,١ %**	
ضريبة الدخل عن العام	(12.2)	(٤,٣)	١٨٤ %
الضريبة المؤجلة	(٠,٣)	(٠,٤)	-٢٥ %
صافى الربح العام بعد الضرائب	**27.5**	**١٦,٧**	**٦٥ %**
	١٠,٨ %	**٤ %**	

شركة العز للصلب المسطح

(القيمة بالمليون دولار)

	٢٠١٤	٢٠١٣	نسبة التغير
صافى قيمة المبيعات	٢٧٤,٩	٢٧٥,٢	-٠,١ %
تكلفة المبيعات	(٣٢٩,٥)	(٣٢٣,١)	٢,٠ %
مجمل الخسارة	(٥٤,٦)	(٤٧,٩)	**١٤,٠ %**
	-١٩,٩ %	**-١٧,٤ %**	
مصروفات إدارية وعمومية وإهلاكات	(٥,٧)	(٥,١)	١١,٨%
مصروفات بيعية وتسويقية	(٠,٨)	(١,٠)	-٢٠,٠%
الخسائر الناتجة من التشغيل	(٦١,١)	(٥٤,٠)	**١٣,١ %**
	-٢٢,٢ %	**-١٩,٦ %**	
إيرادات تمويلية وأرباح فروق عملة	١٣,١	٢٧,٩	-٥٣,٠%
مصروفات تمويلية	(٢٣,٣)	(١٩,٧)	١٨,٣ %
الخسائر قبل الضرائب	(٧١,٣)	(٤٥,٨)	٥٥,٧ %
	-٢٥,٩ %	**-١٦,٦ %**	
الضريبة المؤجلة	٧,٠	(8.5)	-١٨٢,٤ %
صافى الخسارة بعد الضرائب	**(٦٤,٣)**	**(٥٤,٣)**	**١٨,٤%**
	-٢٣,٤ %	**-١٩,٧ %**	

لم تحقق شركة العز لصناعة الصلب المسطح النتائج المرجوه خلال السنوات السابقة بسبب عدم الإستغلال الكامل للطاقات الإنتاجية المتاحة لنقص تمويل رأس المال العامل بالإضافة إلى توقف إنتاج الصلب المسطح لانكماش الطلب في الأسواق العالمية، وقد قامت شركة العز الدخيلة للصلب وشركة حديد عز – المساهمين الرئيسين بالشركة ببحث أنسب الخطط والبدائل لتحسين نتائجها المستقبلية وتعويض خسائرها، ووافقا على إصدار كفالة تضامنية في حدود ٣٠ مليون دولار من كل منهما لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح لضمان الشركة في الحصول على تسهيلات ائتمانية في حدود مبلغ ٦٠ مليون دولار لتمويل رأس المال العامل وتنفيذ خطة العمل التي وضعتها الشركة.

هذا وقد إعتمدت الجمعية العامة للشركة تلك التسهيلات بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ وتم الانتهاء من إجراءات الحصول على تلك التسهيلات من البنك الأهلي المصري لتمويل رأس المال العامل بضمان شركة العز الدخيلة للصلب وشركة حديد عز بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري، وبدأت الشركة في استخدام تلك التسهيلات مع نهاية شهر يناير ٢٠١٤ .

بالإضافة الى ما سبق وإستكمالاً لجهود إعادة الهيكلة المالية للشركة ، فقد وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٤/٩ على دعوة الجمعية العامة الغير عادية للشركة للنظر فى زيادة رأس المال المصدر للشركة بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار للسهم الواحد بقيمة إسمية ١٠ دولار للسهم الواحد بالإضافة الى علاوة إصدار قدرها ٧ دولار للسهم الواحد ، وبإجمالى مبلغ ٢٥٥ مليون دولار ، وتعديل المادتين رقمى (٦) و (٧) من النظام الأساسى للشركة على أن يكون إكتتاب شركة حديد عز (الشركة الأم) فى الزيادة من خلال تحويل دائنيتها لدى الشركة الى رأس مال ، وبتاريخ ٢٠١٥/٤/٢٧ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال وفقاً لما ذكر أعلاه، وجارى إستكمال الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسى للشركة والتأشير بالسجل التجارى.

ملخص نتائج أعمال الشركة المجمعة

الأرباح والخسائر في ٢٠١٤/١٢/٣١

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٤	٢٠١٣	نسبة التغير
صافي المبيعات	١٤،٠٧٧	١٥،٨٠١	-١١%
(-) تكلفة المبيعات	١٣،٥٠٨	١٣،٧٤٠	-٢%
مجمل الربح	٥٦٩	٢،٠٦١	-٧٢%
(-) المصروفات البيعية والعمومية والإدارية	٤٦٢	٤٣٢	٧%
(-) صافى المصروفات التمويلية	٥٣٢	٤١٨	٢٧ %
(+) إيرادات / (مصروفات) أخرى غير عادية	(١٦)	٤١	-١٣٩%
صافي (الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب	**(٤٤١)**	**١،٢٥٢**	**-١٣٥%**
(-) ضريبة الدخل	41	401	-99%
(+) الضريبة المؤجلة	80	(٥٣)	٥١%
صافي (الخسائر) / أرباح العام بعد الضريبة	**(402)**	**٧٩٨**	**-١٥٠%**

توزيعات الأرباح

بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة أول أكتوبر ٢٠١٤ تم توزيع أرباح نقدية فترية وفقاً للقوائم المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ٢٦٠,١٠٧ مليون جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة وحصة المساهمين بواقع ١٥ جنيه مصري للسهم.

وتحرص الشركة على إنتظام توزيع الأرباح للعاملين على الرغم من إنخفاض نتائج الأعمال إنعكاساً لما يقوم به العاملين من جهد مضاعف للتغلب على الظروف التى مرت بها الشركة خلال العام من أجل إستمرار العملية الإنتاجية والعمل على الحد من التأثيرات السلبية على الإنتاج ونتائج الأعمال الأمر الذى يقف شاهداً على مدى ولاء وإنتماء أبناء الدخيلة لهذا الصرح العظيم.

الكفاءة والتطوير التكنولوجى

فيما يلى نستعرض بعض الإنجازات المحققة فى مجال رفع الكفاءة ومتابعة التطور التكنولوجى تأكيداً على أهمية مثل هذه الإنجازات فى الحفاظ على الريادة فى مجال صناعة الحديد فى السوق المحلى والإقليمى:

- **مصانع الإختزال المباشر**

١. تم تحقيق وفر جديد في استهلاك الغاز الطبيعي حيث بلغ ٢٧٩ م٣ لكل طن حديد اسفنجي مقارنة ب ٢٨٢,٢ م٣ عام ٢٠١٣.

٢. تم تطبيق طريقة جديدة لإطالة العمر الإفتراضي لحراريات أفران الاختزال المباشر وذلك بتبطينها بطبقة خارجية من مادة تحتوي علي كربيد السيليكون مما سيوفر على الشركة حوالي مليون يورو لمدة عام ونصف.

- **مصنع صلب الأطوال**

١. تم تحقيق إنتاج ٢،٠٤٨،٠٠٠ طن عروق صلب مقارنة بالخطة السنوية (٢،١٦٤،٠٠٠ طن) أي أقل من الخطة بحوالي ١١٦،٠٠٠ طن فقط) وذلك على الرغم من التوقفات القهرية التي حدثت خلال العام الماضي نتيجة كل من :

- عدم توافر الحديد الإسفنجي نظراً لنقص إمدادات الغاز الطبيعي مما أدى لخسارة إنتاجية قدرها ١١٥،٨٠٠ طن عروق صلب
- نقص الطاقة الكهربائية بناءً على طلب شركة توزيع الكهرباء بتخفيض الأحمال أثناء الذروة، والذي أدى لخسارة إنتاجية قدرها ٩،٣٠٠ طن عروق صلب

٢. تصنيع وتركيب وتشغيل عربة ثالثة لنقل سلة الخردة من ساحة الخردة المغطاة إلى عنبر الصلب، وذلك بالجهود الذاتية وفي وقت قياسي قدره أربعة أشهر فقط، مما كان له عظيم الأثر في زيادة عدد سلات الخردة التي يمكن شحنها للأفران من ١٠٦ إلى ١٦٠ سلة، مما أدى إلى رفع عدد الصبات التي يمكن إنتاجها بنسبة ١٠٠% خردة من ٤٢ إلى ٦٤ صبة/يوم، وذلك أثناء فترة توقف مصانع الاختزال المباشر نتيجة لنقص إمداد الشركة بالغاز الطبيعى.

- **مصانع درفلة الأطوال**

١. نجاح مصنع درفلة الأسياخ ١ فى تحقيق رقم إنتاج سنوى جديد لأول مرة منذ بدء تشغيل المصنع بلغ حوالي (٨٠٨،٠٠٠ طن) بنسبة تشغيل ٦٢% لمقاس ١٢مم.

٢. نجاح مصنع درفلة الأسياخ ٢ فى تحقيق رقم إنتاج سنوى جديد لأول مرة منذ بدء تشغيل المصنع بلغ حوالي (٤٢٢،٠٠٠ طن).

٣. نجاح مصنع درفلة الأسلاك فى إنتاج مقاس (٦,٥ مم أملس) لأول مرة بكمية قدرها (٥٠٠٠ طن) للتصدير للولايات المتحدة الأمريكية، وذلك تدعيما لسياسة الشركة فى فتح أسواق جديدة للتصدير.

- **مصنع المسطحات**

١. إنتاج حوالي ٤٢،٠٠٠ طن معدن مصهور، بنسبة ١٠٠% خردة، ونقلها من مصنع صلب المسطحات إلى مصنع صلب الأطوال، وذلك خلال توقف مصانع الإختزال المباشر بسبب نقص إمداد الغاز الطبيعي، مما قلل من خسائر إنتاج صلب الأطوال.

٢. تم تحقيق رقم قياسي لمعدل الإنتاجية في الساعة يبلغ ١٥٩,٢ طن/ساعة مقارنة بالرقم السابق و الذي بلغ ١٥٧,٧ طن/ساعة عام ٢٠١٣.

٣. تحسين جودة المنتج من خلال:

- إستخدام عدد ٢ سدادة مسامية للتقليب بالغاز بالبوتقة الكبيرة لضمان تجانس المعدن المصهور.
- إستخدام الحراريات الجافة لتبطين البوتقة الوسيطة لتقليل الشوائب الغير معدنية بالمنتج النهائي.

- **رصيف الخامات المعدنية**

١. تم الإنتهاء من أعمال التركيبات الميكانيكية والكهربائية وعمل اختبارات التشغيل لمشروع مجمع الأتربة الخاص بالبرج (N) الذي يعتبر حلقة الوصل بين السيور التي تنقل مكورات أكسيد الحديد من ساحات التخزين بالميناء وتلك التي تغذي مصنعي الاختزال المباشر رقم ١ و ٢، مما أدى إلى منع إنبعاثات الأتربة في هذه المنطقة.

٢. تم بنجاح تغيير الأذرع الأساسية الامامية لونش الجانتري رقم (٢) لأول مرة منذ بدء تشغيل الأوناش عام ١٩٨٦ وذلك بواسطة ورش الإصلاح المركزية بالشركة.

- **مصانع كلسنة الجير**

تم بنجاح تجربة واستخدام نوعية جديدة من الحجر الجيري ذو مقاومة كبيرة للتكسر من محاجر جديدة مما كان له أثراً كبيراً في تقليل نسبة الناعم فى الجير المحروق المنتج، بالإضافة إلى تمكين معدات تكوير الأتربة في أفران الصهر من العمل بكفاءة بعد تقليل نسبة الجير المحروق في هذه الأتربة.

- **الجودة**

١. تم تحسين خواص القابلية للتشكيل الخاصة برتبة الصلب AISI١٠٠٦ عن طريق إضافة مادة "البورون"، ومن المتوقع أن يحل هذا المنتج محل كميات كبيرة كانت تستورد من الخارج بواسطة مصانع الأجهزة المنزلية المحلية.

٢. تم استحداث رتبة جديدة من الصلب المسطح المناسب لعمليات الطلاء بطبقة المينا (Two-side enameling) بعد الدرفلة على البارد والمعالجة الحرارية، والمستخدم في التطبيقات المنزلية.

- **مشروعات أخرى**

١. تم البدء فى مشروع توسعات ورشة الإصلاح المركزية وتزويدها بالعديد من المعدات والتجهيزات المتطورة التي ستمكنها من التوسع في أعمال التصنيع والإصلاح التي تؤديها لمصانع الشركة.

٢. البدء فى اعمال تطوير نظام انذار الحريق والذي سيغطى جميع مصانع ومبانى الشركة وسيتم ربطه بقسم الأمن بحيث يظهر أي إنذار للحريق وموقعه بمجرد حدوثه، مما سيعجل بتحريك وسائل الاطفاء.

تنمية الموارد البشرية

- **دخول العاملين**

– بلغ عدد العاملين فى الشركة نهاية عام ٢٠١٤ عدد ٤٠٦٥ عامل وموظف فى حين بلغت دخول العاملين السنوية خلال العام ما يلي :–

بيان	الإجمالى بالألف	المتوسط بالجنيه
المرتبات والأجور	٦٢٢،٨٦١	١٥٣،٢٢٥
تأمينات إجتماعية و صندوق التأمين الخاص	٤٣،٣٢٦	١٠،٦٥٨
رعاية صحية وإجتماعية	٨٥،٩١٧	٢١،١٣٦
الإجمالى	**٧٥٢،١٠٤**	**١٨٥،٠١٩**
الأرباح الموزعة (الأرباح ٣ شهور تحت التسوية)	٤٩،٨٣٩	١٢،٢٦١

ونوضح فيما يلي متوسط دخول العاملين بالشركة موزعة علي وظائفهم المختلفة:

الوظيفة	المتوسط السنوى بالألف جنيه	الأرباح ٣ شهور بالألف جنيه	الإجمالى بالألف جنيه
مدير قسم	٣٧٩	٤١	٤٢٠
مدير	٢٥٣	٢٦	٢٧٩
رئيس قسم	٢٥٢	٣٠	٢٨٢
مهندس /محاسب / أخصائي	١١٨	١٢	١٣٠
ملاحظ	٢٠٧	١٩	٢٢٦
م. ملاحظ	١٦٤	١٥	١٧٩
فنى	١٠٧	١٠	١١٧

نظم الموارد البشرية والتدريب وتحسين ظروف العمل

تسعى الشركة دائماً الى تطوير النظم الموضوعة لقياس وتقييم أداء العاملين إيماناً منها بالدور الحيوى الذى يمثله العنصر البشرى فى منظومة العمل والحفاظ على الصدارة فى مجال الصناعة ورفع الكفاءة الإنتاجية وقد إستمرت الشركة فى تحديث نظم الموارد البشرية ورفع كفاءة العاملين من خلال برامج التدريب المختلفة وكذلك تحسين ظروف العمل ورفع مستوى الخدمات المقدمة لهم كما يلى :

١. نظم الموارد البشرية

- تم تطوير نظام مكافأت ظروف التشغيل المجموعة (أ) خلال عام ٢٠١٤ ليتم تطبيقها على نطاق مجموعات العمل والمجموعات الفرعية والمجموعات الرئيسية لتعكس المخاطر وظروف التشغيل الحقيقية التى تتعرض لها هذه المجموعات مقارنة ببعضها البعض.
- تم تطوير نظام تقييم الأداء للمجموعة (أ) ليتضمن الملاحظين وملاحظى العموم وبذلك يكون نظام تقييم الأداء الجديد مطبقاً على العاملين من المجموعة (أ) بالكامل وتتم عملية تطبيقه ومتابعته بالكامل على الحاسب الآلى.
- تطوير وتعديل الهيكل التنظيمى للعديد من الإدارات والقطاعات بهدف رفع الكفاءة الإنتاجية مع تنفيذ خطة التعيينات لعام ٢٠١٤ لإستكمال الشواغر بالهيكل التنظيمى للشركة بتعيين عدد ٢٨٦ فنى.

٢. التدريب :

- بلغت نسبة التدريب الفني ٥٩ % فى حين بلغت نسبة التدريب على المهارات الإدارية والإشرافية ٤١ % من إجمالي برامج التدريب وذلك حسب خطة إحتياجات التدريب الموضوعة مسبقاً.
- شارك ٣٤ % من الفنيين في برامج التدريب التنشيطي والتي تهدف إلي رفع كفاءة العاملين وتنشيط معلوماتهم و مهاراتهم في مجال الصناعة.
- تم تخريج الدفعة العاشرة من برنامج الـ Mini MBA والتى تنظمه الشركة بالتعاون مع الجامعة الامريكية بالقاهرة.

٣. تحسين ظروف العمل ودعم العاملين ورفع مستوى الخدمات المقدمة :

- إستمرت الشركة فى دعم العاملين ومساعدتهم فى تحسين ظروفهم المعيشية وذلك من خلال الإستمرار فى برنامج القرض الحسن مع زيادة الحد الأقصى ليصبح ٣٦,٠٠٠ جنيه لكل حالة وكذلك تمت زيادة المبالغ المخصصة لسلف العاملين في عام ٢٠١٤ لتلبية إحتياجاتهم وظروفهم الطارئة ، وقد بلغ إجمالى المستفيدين من

تلك القروض ٤٠٥ عامل وموظف ليصبح إجمالى عدد المستفيدين من النظام منذ بدئه ١٤٧٧ بتكلفة إجمالية تبلغ ٣٣,٦ مليون جنيه.

- تم تحديث مجموعة من اللوائح المنظمة لمأموريات العمل المحلية والخارجية داخل الشركة وزيادة بدلات السفر للمستويات الإدارية المختلفة تمشياً مع الزيادات التى طرأت على المعيشة .
- إصدار بدلات السفر الخارجية بإحدى العملات الأجنبية الآتية (الدولار الأمريكي ، اليورو ، الجنيه الإسترليني) على حسب جهة المأمورية الخارجية بدلاً من إصدارها بالدولار فقط مما أدى إلى تقليل الوقت والمصاريف المطلوبين فى تحويل الدولار الى عملة جهة المأمورية.
- إستمراراً لسياسة الشركة فى تكريم أبنائها المحالين للتقاعد قامت الشركة بتكريم ٥٧ موظف إنتهت فترة خدمتهم فى هذا العام .
- تم عمل فيلم وثائقي تاريخى عن الشركة تحت إشراف الشئون الإدارية بعنوان شركة العز الدخيله للصلب – الاسكندرية نجاح له تاريخ حيث يتم عرض الشركة اثناء مراحل التأسيس عام ١٩٨٢ وحتى تاريخه .
- ***ما يخص الرعاية الصحية :***
- إستمرت الشركة خلال عام ٢٠١٤ فى العمل على رفع كفاءة الرعاية الصحية للعاملين وأسرهم بتقديم العديد من الخدمات في المجال الطبي و الصحي حيث تم إضافة عدد من مقدمى الخدمة خارج النطاق الجغرافى للمصنع بالقاهرة – الجيزة- أكتوبر- المنوفية ، أيضاً تم إنشاء عيادات الإستشاريين (أساتذة الجامعات) / الأخصائيين المميزين
- تم توسيع قاعدة المستفيدين بالخدمة من (عمال المقاول - عمال كونتراستيل - عمال النادي - عمال المسجد - جمعية الخدمات)
- **ما يخص النشاط الإجتماعي:**
- تم عمل برنامج لرحلات نصف العام متضمنه رحلات "معالم القاهرة و شرم الشيخ والاقصر واسوان" والتعاقد مع شركات تصنيف أول على تنفيذ برنامج الرحلات بشروط ومواصفات أفضل.
- زيادة المستفيدين من دعم الحج والعمرة وايضا زيادة المستفيدين من قروض الحج والعمره.

البيئة ونظم إدارة الجودة والسلامة المهنية

١. قامت الشركة بتطبيق متطلبات نظام إدارة الطاقة أيزو ٥٠٠٠١:٢٠١١ وذلك بهدف خفض تكلفة الطاقة ورفع كفاءة إستخدامها.

٢. تحقيقا للقوانين والتشريعات البيئية، وكأول شركة صلب بمصر، تم الشروع في المرحلة الثانية من نظام القياس البيئى المستمر للإنبعاثات الغازية والخاصة بربط مداخن أفران القوس الكهربى لمصنعى الأطوال والمسطحات بالشبكة القومية للقياسات البيئية، وسيتم استكمالها خلال عام ٢٠١٥.

٣. تطوير نظم السلامة من خلال ما يلى :-

- تم عمل نظام إلكتروني لتسجيل حالات الخطر المحتمل Near Miss والبدء في التطبيق علي المستويات المختلفة وذلك لخلق بيئة عمل آمنة من المخاطر.
- تم إدخال المقاولين للمرة الأولي ضمن خطه التوعية و التدريب في مجالي البيئة و ألأمن الصناعي مع ضرورة تواجد فرد أمن و سلامة علي الأقل لمتابعة جميع عمليات المقاولين مما أسهم في تحسين بيئة العمل داخل الشركه.
- تم الاعداد والاحتفال بيوم السلامة العالمى للمرة الاولى فى تاريخ الشركة ، وقد تطلب ذلك اتباع الاستقصاء الموضوع من قبل اتحاد الصلب العالمى وذلك لتقييم الاحتياطات المتخذة داخل الشركة للمحافظة على العاملين من الاخطار الخمس الاكبر على مستوى الصناعة والتى أدت الى حدوث وفيات.

ونتيجة لما سبق وإستمراراً لسعى الشركة الدائم نحو تخفيض معدلات الإصابة فقد إنخفضت تلك المعدلات بنسبة ١٥% عن عام ٢٠١٣ و ٤٠% عن عام ٢٠١٢ مع عدم وجود حوادث جسيمة.

نظم المعلومات

تولى الشركة دائماً إهتماماً خاصاً بتطوير وتحديث نظم المعلومات ورفع كفاءة العاملين بإدارة نظم المعلومات لمواكبة المستجدات العالمية فى هذا المجال وإستخدام التكنولوجيا الحديثة فى تطوير منظومة إتخاذ القرار بالشركة وفي سبيل ذلك فقد قامت إدارة الشركة خلال العام بما يلى :

١. تم تشكيل لجنة لدراسة مشروع تطبيق نظام تخطيط موارد المؤسسات ERP وقامت اللجنة بعقد إجتماعات مطولة مع أكبر الموردين العالمين للنظام المذكور بهدف تقييم مدى الفائدة من التطبيق، وكذلك تحديد النظام الملائم لإحتياجات الشركة المختلفة وقد قامت اللجنة أيضاً بزيارة بعض الشركات التى تطبق تلك النظم للتعرف على مزايا ومشاكل التطبيق ، وبناءً عليه تم طرح مناقصة لتوريد النظام على الشركات سالفة الذكر وتقدمت تلك الشركات بعروض فنية ومالية وجارى تقييم هذه العروض لإختيار الأفضل بينها والتعاقد معها.

٢. تم الإنتهاء من تركيب وتشغيل نظام الإتصالات الداخلى Unified Communications مما ساعد على سرعة إنجاز المهام المختلفة نظراً لسهولة التواصل بين العاملين داخل الشركة على إختلاف أماكنهم وكذلك فرع القاهرة.

٣. تم التوسع فى نظام الأرشيف الإلكترونى لحفظ مستندات الشركة كذلك تم إستخدام البرنامج فى عمليات التدقيق الإلكترونى لمستندات الصرف وإعتمادها وجارى إستكمال تحميل كافة مستندات الشركة على البرنامج المذكور.

٤. تم تحديث نظم تسجيل بيانات الشحن من حديد التسليح وكذا جزء من قطع الغيار عن طريق نظام الباركود Barcode system بدلا من التسجيل اليدوى وجارى تطبيقة على المسطحات وباقى قطع الغيار خلال هذا العام.

المسئولية الإجتماعية

قامت الشركة إلتزاما منها بالمسئولية الإجتماعية تجاه المجتمع المحيط بالشركة بالأعمال التالية خلال عام ٢٠١٤:

- إستكمالاً لما تم إقراره بواسطة الجمعية العامة فى ٢٠١٣/١٠/١٢ بإعتماد التبرع بمبلغ ٣٥ مليون جنيه لرصف طريق أم زغيو وما تم سداده خلال عام ٢٠١٣ فقد قامت الشركة بسداد الجزء المتبقى وقدره ٢٠ مليون جنيه خلال العام ليصبح إجمالى ما تم سداده لمحافظة الإسكندرية ٣٥ مليون جنيه .
- تعيين ١٦ معوق بالشركة إستكمالاً لخطة تعينات العام السابق وذلك بنفس المزايا الممنوحة لباقي العاملين.
- التبرع للعديد من الجمعيات الخيرية فى النطاق الجغرافى للشركة بصفة أساسية وكذلك خارجه بالإضافة الى بعض الحالات الإنسانية وقد بلغ إجمالى التبرعات خلال العام مبلغ ١٠,٧ مليون جنيه طبقاً لإعتماد الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٤/٥/٣ للتبرعات المجتمعية بمبلغ ١٥ مليون جنيه.

الحوكمة

- تلتزم الشركة بقواعد الحوكمة حيث قامت بـ :

- الإلتزام بقواعد القيد والشطب والإفصاح التى تتطلبها البورصة المصرية حيث قامت خلال العام بالإفصاح عن كافة الأحداث الجوهرية والقوائم المالية وأى متطلبات أخرى ، كذلك تلتزم الشركة بسداد الإشتراكات والرسوم الدورية والغرامات التى تفرضها إدارة البورصة فى المواعيد المقررة.
- يتكون مجلس الإدارة من ١٣ عضو غير تنفيذي وعدد ٢ عضو تنفيذي وقد عقد المجلس ١٣ جلسة خلال العام.
- يرأس مجلس الإدارة رئيس غير تنفيذى ولا يتم الجمع بين منصب رئيس المجلس والعضو المنتدب.
- وضع قواعد صارمة لتعاملات العاملين بالشركة على أسهمها.
- تكليف مستشار مستقل لمراجعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ورفع تقريره لمجلس الإدارة.

لجنة المراجعة:

- تتكون لجنة المراجعة من عضوين غير تنفيذيين من أعضاء المجلس وعضو من ذوى الخبرة.
- تعقد اللجنة إجتماعها بصورة دورية وقد تم عقد 19 إجتماع خلال عام ٢٠١٤.
- تختص لجنة المراجعة بـ :
  - فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الإلتزام بتطبيقها.
  - دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.
  - فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها.
  - فحص الإجراءات التى تتبع فى إعداد ومراجعة ما يلى :
    i. القوائم المالية الدورية والسنوية المستقلة والمجمعة .
    ii. الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية.
    iii. مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها الى مراقبى الحسابات.

- اقتراح تعيين مراقبى الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر فى الأمور المتعلقة بإستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف احكام القانون.
- إبداء الرأى فى شأن الأذن بتكليف مراقبى الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفى شأن الأتعاب المقدرة وبما لا يخل بمقتضيات إستقلالهم.
- دراسة تقرير مراقبى الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم فى شأنها والعمل على حل الخلافات فى وجهات النظر بينهم وبين إدارة الشركة.
- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التى تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة او المساهمين فيها .
- وتقوم اللجنة بالتحقق من استجابة ادارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات وهيئة الرقابة المالية.
- إستيفاء متطلبات السادة / مراقبي الحسابات وإعتماد أتعابهم عن الأعمال الإضافية .

النظرة المستقبلية

أولاً :- حديد التسليح

- **السوق المحلى**

يتجه الطلب المحلي على حديد التسليح الى النمو التدريجي مدفوعا بالتوسع في مشروعات البنية التحتية والإسكان التي تنفذها الحكومة بالإضافة الى الجيش. ولعل ابرز تلك المشروعات هي ١٠ انفاق تحت قناة السويس الجديدة، استصلاح مليون فدان وبناء مليون وحدة سكنية، كذلك قامت الحكومة بفرض رسوم حماية قدرها ٨% بما لا يقل عن ٤٠٨ جنيه/طن إعتباراً من أول مايو ٢٠١٥ ولمدة ٣ سنوات قادمة تحرر تدريجياً وهو ما سوف يقلل كثيرا من الشحنات الواردة الرخيصة وبالتالي ترتفع الحصة السوقية للمنتجين المحليين بزيادة مبيعاتهم. وسوف تتأثر أسعار البيع المحلية بتكلفة الخامات والتي تتجة حاليا الى الانخفاض.

- **السوق العالمى**

يعاني السوق العالمي حاليا من انخفاض الطلب نتيجة عدة عوامل فى مقدمتها تباطؤ النمو الاقتصادي في الصين ووجود طاقات إنتاجية فائضة عن الحاجة يتم الدفع بها لاسواق التصدير وهو ماينتج عنه انخفاض في مستويات الأسعار . كما ان الاضطرابات السياسية في كل من أوكرانيا وبعض بلدان الشرق الأوسط تؤثر سلبا على الطلب والذي بدوره يؤدي الى خفض الأسعار للمنتجات النهائية. كل ذلك يضغط على أسعار الخامات التي من المتوقع ان تشهد دورة جديدة من انخفاض أسعارها. وسوف تستمر الصين في كونها المنافس الرخيص في الأسواق العالمية نظرا لقدرتها التصديرية الهائلة واسعارها المتدنية وهو ما سوف يؤدي الى زيادة الإجراءات الحمائية في الدول المستوردة ومنها منطقة الشرق الأوسط.

ثانياً :- مسطحات الصلب

- **السوق المحلى**
- سوف يستمر الطلب على مسطحات الصلب في التعافي في ظل مشروعات تنفذها الحكومة حاليا وخاصة فيما يتعلق بمشروعات الصرف الصحي وإمدادات الغاز الطبيعي للمنازل حيث من المتوقع زيادة تلك المشروعات بعد انعقاد مؤتمر الإستثمار في مارس وضخ استثمارات اجنبية جديدة في حزمة من المشروعات الجاذبة لرأس المال الأجنبي وتعديل قوانين الإستثمار . كم أنه من المتوقع – وعلى ضوء ندرة الدولار المتاح للمستوردين – أن يقل حجم الواردات لصالح المنتجين المحليين وهو ما ينعكس بالإيجاب على مبيعات شركة الدخيلة المحلية وحجم انتاجها الموجه للسوق المحلي.

- **السوق العالمى**

سوف يستمر الإقتصاد العالمي – وخاصة في أوروبا – في النمو البطيء مع زيادة الإنتاج المعروض مما يؤدي الى مزيد من خفض الأسعار كما ان الطلب سوف يظل عند مستوياته الحالية باستثناء السوق الأمريكي الذى من المتوقع أن يشهد معدلات نمو أفضل نسبياً من نظيره الأوروبى والمناطق الأخرى من العالم مما يجعله سوق جاذبة لصادرات الشركة خلال الفترة القادمة.

ثالثاً :- التحديات المستقبلية

من المتوقع أن تستمر الظروف الحالية من نقص إمدادات الغاز وتخفيض أحمال الكهرباء خلال الفترة المقبلة مما سوف يؤثر سلباً على الإنتاج وبالتبعية هامش الربح ونتائج الأعمال بصفة عامة الإ أن الشركة ستعمل جاهدة على التفاوض مع الجهات الحكومية المعنية لتوفير امدادات الغاز وكذلك دراسة كافة البدائل المتاحة للحد من التأثيرات السلبية التى قد تنتج عن تلك الظروف فى الفترة المقبلة.

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزى للمحاسبات

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث
ت: ٢٥٩١٤٩٢٢- ٢٥٩١٤٣٨١
فاكس: ٢٥٩١٤٩٢٢

٢٩٩ ص د/ ١١/٥/١٥

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة
شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد،،،،

أتشرف بأن أرفق طيه تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة للشركة عن العام المنتهى فى ٢٠١٤/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

تحريرا في:\١/٥/٢٠١٥

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب / محمد محمود إسماعيل

نيفين

الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

تقرير مراقب الحسابات
عن القوائم المالية المستقلة
لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
عن العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١

إلى السادة مساهمى شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية

تقرير عن القوائم المالية :-

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لنظام المناطق الحرة الخاصة خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنه ١٩٩٧ وتعديلاته بشأن "ضمانات وحوافز الاستثمار" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٢٠١٤/١٢/٣١ البالغ اجمالى الاستثمار بها نحو ٧,٠٩٢ مليار جنيه ، وكذا قوائم الدخل والتى اظهرت صافى ربح نحو ٣٥,٩٤٦ مليون جنيه وقائمتى التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممه.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة، وتطبيقها، وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :-

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ، ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية التي أعدت بمعرفة الإدارة، وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة، وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وقد اسفر ذلك عن الملاحظات التالية :-

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠١٤/١٢/٣١ ومطابقة نتائج الجرد على السجلات بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري وفى حدود الامكانيات المتاحة وقد تم حساب الاهلاك كالمتبع في العام السابق.
- لم يتم الانتهاء من تسجيل أراضي بمساحة تبلغ نحو ٣١١ فدان منها مساحة ٦٤ فدان مشتراه من القوات المسلحة ترتب على الرفع المساحي لها مستحقات لصالح جهاز أراضي القوات المسلحة وتخفيض في مساحة الأرض كما تبين وجود تعديات من الغير على نحو ١٩ فدان (منها أربعة أفدنة تم رفض استئناف شركة العز بشأن تخصيص تلك المساحة لها من قبل المحافظة) بناءً على الدعوة المقامة من شركة الفيل الدولية للصناعة وطعنت الشركة على هذا الحكم بالنقض رقم ٣٩٤١ لسنة ٨٢ ق، ولم يحدد جلسة لنظر الطعن في ضوء ما قدم لنا من بيانات ومعلومات في هذا الشأن.

يتعين سرعة الانتهاء من تسجيل الاراضي وتحديد الموقف القانوني للتعديات في ضوء الاحكام الصادرة و اجراء التسويات اللازمة في ضوء ما ترتب علي الرفع المساحي للأراضي المشتراه من جهاز أراضى القوات المسلحة.

- لم نتمكن من تحديد الأثر المالي المترتب على الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح بنحو ١,٨ مليار جنيه (يعادل نحو ٣٣٠ مليون دولار امريكى) علماً بأن الشركة المذكورة حققت خسائر مرحلة بلغت ٣٤٧ مليون دولار في ٢٠١٤/١٢/٣١ غير المدققة وقد تعددت هذه الخسائر نصف رأسمال الشركة المصدر والمدفوع وبما يؤثر على قدرة الشركة على الإستمرار خلال المستقبل المنظور.

يتعين موافاتنا بما اتخذته الشركة من اجراءات في هذا الشان.

- لا توجد أدلة إثبات ملائمة للقيام بإجراءات مراجعة كافية للتحقق من تحمل الشركة فروق أسعار تدبير العملة بنحو٢٥١,٩ مليون جنيه خلال الفترة من ١/١ حتي ٢٠١٤/١٢/٣١ لقيام الشركة بتدبير احتياجاتها من العملات الأجنبية بنحو ٧٣٤,٥ مليون دولار من السوق الموازية.
- تم جرد المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة والإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٤/١٢/٣١ والبالغ نحو ٣ مليار جنيه بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وقد أشرفنا على جانب منه في حدود الإمكانيات المتاحة كما تم الأخذ بالرصيد الدفتري للمخزون من الخردة ومخزون قطع الغيار والمهمات وذلك في ضوء تطبيق الشركة نظام الجرد الدوري المستمر وقد تم تقييم المخزون كالمتبع في السنوات السابقة .
- وردت مطالبة من مصلحة الضرائب بسداد نحو ١١٨ مليون جنيه فروق فحص عن الفترة من ٢٠٠٩/١/١حتي ٢٠١٠/١٢/٣١ وفقا لنموذج (١٩)الضريبة علي أرباح شركات الأموال بخلاف نحو ١١١ مليون جنيه مسدده وفقاً لنموذج (١٩ أ) قيمة غرامات التأخير الموقعة على الشركة عن فروق الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ قامت الشركة بسدادها دون تحميلها علي قائمة الدخل بخلاف الضريبة الأصلية البالغة نحو ١٠١ مليون جنيه.

كما وردت مطالبة من مصلحة الضرائب بفروق ضريبية عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٧ بمبلغ نحو ٩ مليون جنيه وفقا للمادة رقم ١١٠ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ "قانون الضريبة علي الدخل" تستحق عنها غرامات بنحو ٦ مليون جنيه قامت الشركة بسدادها بالشيك رقم ١٣٤٦٠٩ بتاريخ ٢٠١٤/١٠/١٥ دون تحميلها علي قائمة الدخل.

يتعين تدعيم مخصص الضرائب بتلك المبالغ.

- تضمن حساب الأرصدة المدينة – مصلحة الضرائب العامة – مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري عن الأعوام من ٢٠٠٠/٢٠٠٤ – الخاص بتوسعات مشروع المسطحات – تم سداده على أقساط انتهت في ٢٠١٣/١٠/٣١ مقابل قيام المصلحة بفك الحجز الإداري على حسابات الشركة لدي بعض البنوك في ٢٠١١/٩/٦ مع حفظ حق الشركة في المطالبة بها قضائياً.

يلزم تكوين المخصصات الواجبة بقيمة الضريبة المستحقة وما يترتب على ذلك من آثار.

- صدرت أحكام لصالح الشركة بنحو ١٠٥,٣ مليون جنيه بخلاف الفوائد قيمة أحكام نهائية على مصلحة الضرائب والجمارك صادرة فى عام ٢٠١٢ ،٢٠١٣ فى القضايا أرقام ٦٠ ق ، ٥٠٢٣/٢٣٤٠ ق على الترتيب ولم يتم قيده بالدفاتر حتى تاريخه .

يتعين موافاتنا بمبررات ذلك.

- وجود خلافات مع هيئة ميناء الإسكندرية من أعوام سابقة تتمثل في نحو ١٨١ مليون جنيه فروق ضريبة مبيعات ، ١٠٧ مليون جنيه فوائد تأخير مستحقة علي الشركة وهو موضوع نزاعات مرفوع بشأنها دعاوي قضائية ومازالت متداولة.

نوصي بتكوين المخصصات الواجبة بقيمة الضريبة المستحقة وما يترتب على ذلك من آثار.

الرأى :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى لشركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنه المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ،كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تفى بالغرض منها ونرى تطويرها ، وقد تم جرد المخزون بمعرفه إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبو الحسابات

مدير عام

نائب مدير الادارة

" **محاسب / هشام أحمد هيكل** " " **محاسب / أسامة أحمد بدوى** "

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة

القاهرة فى : /٢٠١٥/٥

" **محاسب / أحمد محمد الجداوى** "

نيفين

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y محاسبون قانونيون ومستشارون زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية	KPMG حازم حسن محاسبون قانونيون ومستشارون زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

تقرير مراقبا الحسابات

إلي السادة مساهمى شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية منأية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرات لفت الانتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلى:-

١- طبقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاحات أرقام (٧-١)، (٣٥-٢)، (٤١-٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة ما يعادل مبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٥٥٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وقد اصدرت شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ كفالة تضامنية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه لاحد البنوك المصرية بما يعادل ٣٠ مليون دولار امريكي بناء على موافقة الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة وفى ضوء بعض المؤشرات المالية والتشغيلية السلبية للشركة التابعة طبقا لقوائمها المالية ولتقدير مدى الحاجة الى تحديد الاضمحلال فى قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة الشركة التابعة بإعتماد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين والتى تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) فى ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ تزيد عن قيمته الدفترية والاسمية فى حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التى بنيت عليها الدراسة المذكورة اخذا فى الاعتبار عمليات اعادة الهيكلة التى تقوم بها الشركة ومساهميها، وبتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة التابعة علي زيادة رأس المال المصدر بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي ٢٥٥ مليون دولار أمريكي علي أن يكون إكتتاب شركة حديد عز (الشركة الأم) في الزيادة من خلال تحويل دائنيتها إلى الشركة التابعة إلي رأس المال، ومن ثم ترى ادارة الشركة بانه لا داعى حاليا لتحميل قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بأى خسائر اضمحلال فى قيمة ذلك الاستثمار.

٢- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١١)، (٣٠-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.
وترى إدارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع إحالة نقطة خلاف متعلقة بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف منتهيا بالاتفاق وصار باتاً ونهائيا وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وان موقف الشركة قد تحصن قانونا ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من اية مديونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيط باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصرى على ٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه مصري وباقي المبلغ المستحق على ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه بخلاف مقابل التأخير على المبالغ المقسطة وقد بلغت المبالغ المسددة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصرى متضمنة مبلغ ٢٩,٧ مليون جنيه مصرى مقابل تأخير. وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها فى استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد صدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الأختصاص والإحالة الى محكمة الاسكندرية الابتدائية برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلى وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بندب خبير فى الدعوى والدعوى مؤجلة لجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٥ ليضع الخبير تقريره، ويصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١١)، (١٤-٢)، (٣٠-٣-٣)، (٣٩-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب علي المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الإضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها بشيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءا على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء.
وترى إدارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٦-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فقد أصدرت محكمة جنايات القاهرة حكماً بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ تضمن منطوقه تغريم كل من رئيس مجلس إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح السابق - شركة تابعة ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري ويرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة - وقد قامت إدارة الشركة التابعة باتخاذ إجراءات الطعن في الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار وترى إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه يتبين من منطوق الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي على المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، ولذا فليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة. وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية الى دائرة أخرى لنظرها مما يعنى الغاء الحكم السابق، وقد تم تحديد جلسة ٦ ابريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التى تمت الإحالة اليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون علية بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانونى للشركة التابعة ان هذا يعنى الغاء الحكم السابق و اعادة المحاكمة مرة اخرى و قد تداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٥ سبتمبر ٢٠١٥.

٥- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٨-٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية و ندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير علي زيادة مخاطر سعر الصرف و مخاطر التشغيل، تقوم ادارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من مجلس الإدارة بالشركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تفي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقبا الحسابات

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y	***KPMG* حازم حسن**
عماد حافظ راغب	**محمد يحيى عبد الحميد**

الإسكندرية في ١٧ مايو ٢٠١٥

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٣-٢)،(٥)	٤ ٢٥٧ ٢٣٩ ٤٣٦	٤ ٣٨٢ ٠٦١ ٢٢٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)،(٦)	٩٤ ٦١٦ ٧١٣	١٦٧ ١١٢ ٨٠٧
إستثمارات مالية فى شركات تابعة	(٣-٥-١)،(٧-١)	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠
إستثمارات مالية في شركات شقيقة	(٣-٥-٢)،(٧-٢)	٩٦ ٩٤٧	٩٦ ٩٤٧
إقراض طويل الأجل	(٨)	٣٢ ٠٦٢ ٤٣٨	٣١ ١٦٠ ٣٦٨
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٦ ٢٥٧ ٤٧٩ ٥٣٤	٦ ٤٥٣ ٨٩٥ ٣٤٩
الأصول المتداولة			
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٥-٣)،(٧-٣)	٥١٠	٥١٠
مخزون	(٣-٧)،(١٠)	٢ ٩٦٩ ٧٧٠ ٧٥٣	٢ ٣٠٨ ٨٩٢ ٩١٨
عملاء ومدينون	(٣-٨)،(١١)	٢ ٠١٠ ٨٩٧ ٢٨٨	١ ٠٦٣ ١٠٤ ٢١٩
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٣-٣٣-١)	٧ ٣٩١ ٥٨١	٢٩ ١٩١ ٧٩٠
النقدية بالبنوك والصندوق	(٣-٩)،(١٢)	٨٢٠ ٩٨٥ ١٢٢	١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩
إجمالي الأصول المتداولة		٥ ٨٠٩ ٠٤٥ ٢٥٤	٥ ٢٣٦ ٤٤١ ٨١٦
الالتزامات المتداولة			
بنوك أرصدة دائنة	(٣-٩)،(١٣)	٣ ٢٩٥ ٦٥٦ ٨٠٤	٢ ٨٣٧ ٤٤٦ ٩٧٥
موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	(٣-١٣)،(١٥)	١ ٠٨٣ ٦٤٢ ٦٩٩	١ ١١٩ ٧٥٨ ١٠٢
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(٣-٣٣-١)	٣ ٨٨٢ ٩٩٥	٨٣ ٩١٠ ٦٤٣
أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية تستحق السداد خلال عام	(٣-١٢)،(١٤-٢)	٣٦٣ ٢٥٩ ٠٢٣	٥٩٥ ٨٧٥ ٦٨٩
المخصصات	(٣-١٤)،(١٦)	١٩٥ ٨٤٤ ٣٤٠	١٩٤ ٧٥٦ ٠٥٢
ضريبة الدخل	(٣-١٧د)،(٩-٣)	٢٩ ٤٣١ ١٤٤	٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨
التزامات نظام المعاش التكميلى	(٣-١٧هـ)،(١٧)	٢ ٧٩٩ ٤٢٥	١ ٠٧٢ ٩٥١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤ ٩٧٤ ٥١٦ ٤٣٠	٥ ٢٢٩ ١٤٦ ٤٩٠
رأس المال العامل		٨٣٤ ٥٢٨ ٨٢٤	٧ ٢٩٥ ٣٢٦
إجمالي الاستثمار (بعده)		٧ ٠٩٢ ٠٠٨ ٣٥٨	٦ ٤٦١ ١٩٠ ٦٧٥

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع – الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه
ما قبله – إجمالي الاستثمار		٧ ٠٩٢ ٠٠٨ ٣٥٨	٦ ٤٦١ ١٩٠ ٦٧٥
ويتم تمويله على النحو التالي:-			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩-ب)	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠
الاحتياطيات	(١٩-ج)	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥
الأرباح المرحلة		١ ٠٠٦ ٢٠٤ ٢٤٤	٨٨٦ ٤٢٨ ٣٠٧
صافى أرباح العام		٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥
الاجمالى		٣ ٣٠٣ ٣٠٧ ١٧٧	٤ ٣٠٨ ٨٤٠ ٧٠٧
يخصم:			
توزيعات أرباح فترية خلال العام	(٣-١١ج)،(١٩-د-٢)	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)
إجمالي حقوق الملكية		٣ ٠٤٣ ١٩٩ ٨٤٢	٣ ٨٠٧ ٠٥٥ ٧٦١
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل	(٣-١٢)،(١٤-١-٢)	٣ ٣٥٤ ١١١ ٨٥٠	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٧-د)،(٩-١)	٦٥٧ ٥٤٣ ٨٢٩	٦٨٨ ٣٨٣ ٤١٣
التزامات نظام المعاش التكميلى	(٣-١٧هـ)،(١٧)	٣٧ ١٥٢ ٨٣٧	١٧ ٤٣٤ ٠٦٩
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٤ ٠٤٨ ٨٠٨ ٥١٦	٢ ٦٥٤ ١٣٤ ٩١٤
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل		٧ ٠٩٢ ٠٠٨ ٣٥٨	٦ ٤٦١ ١٩٠ ٦٧٥

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٣) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير مراقبا الحسابات "مرفق".
- التاريخ: ١٧ مايو ٢٠١٥

مدير القطاع المالى	عضو مجلس الإدارة المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
أحمد الطويجى	محمد رائد البيلاوى	مهندس / فاروق زكى إبراهيم

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
المبيعات (بالصافى)	(٣-١٥أ)،(٢٠)	١٢ ١٣٠ ٦٠٣ ٨٥٣	١٣ ٨٠٨ ٣٨٠ ٢٧٧
تكلفة المبيعات	(٢١)	(١١ ٢١٦ ٣٣٦ ٤٥٨)	(١١ ٤٣٧ ٢٢٧ ٦٢٠)
مجمل ربح النشاط		**٩١٤ ٢٦٧ ٣٩٥**	**٢ ٣٧١ ١٥٢ ٦٥٧**
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٢)	٤٠ ٩٢٥ ٢١٠	٨٠ ٧٦٥ ١١٢
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٣)	(١١١ ٨٨٦ ٩٦٤)	(١١٧ ٧٦٩ ٢٣٢)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٤)	(٢٩٧ ٥٦١ ٣١٩)	(٢٦٤ ٧٠٢ ٢٢٠)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٥)	(٥٥ ٠٩١ ٢٩٦)	(٤٣ ١٢٨ ٠٠٤)
الأرباح الناتجة من التشغيل		**٤٩٠ ٦٥٣ ٠٢٦**	**٢ ٠٢٦ ٣١٨ ٣١٣**
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٦)	٩ ٠٢٥ ٠٠٠	٦ ٦٩٤ ٥٤٠
إيرادات تمويلية	(٣-١٥ب)،(٢٧)	٦٦ ٣٣٦ ٧٨٧	٨٨ ٠٨٨ ٧٢٩
مصروفات تمويلية	(٣-١٧ب)،(٢٨)	(٥٣١ ٤٧٧ ٣٨٥)	(٥٦٩ ٣٩٧ ٩٠٩)
صافى المصروفات التمويلية		**(٤٦٥ ١٤٠ ٥٩٨)**	**(٤٨١ ٣٠٩ ١٨٠)**
صافى الأرباح قبل الضرائب		**٣٤ ٥٣٧ ٤٢٨**	**١ ٥٥١ ٧٠٣ ٦٧٣**
ضريبة الدخل	(٢٩)	(٢٩ ٤٣١ ١٤٤)	(٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٧د)،(٩)،(٢٩)	**٣٠ ٨٣٩ ٥٨٤**	**٥ ٨٧٧ ٧٤٠**
صافي ربح العام		**٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨**	**١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥**
نصيب السهم من صافي ربح العام (جنيه/سهم)	(٣١)	**٢,٣٩**	**٦٨,٩٦**

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٣) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح العام قبل الضرائب		٤٢٨ ٥٣٧ ٣٤	٦٧٣ ٧٠٣ ١ ٥٥١
تسويات لمقابلة صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١٢٠ ٨٣٠ ٤١٦	٦٤٣ ١٩٨ ٣٩٠
أرباح رأسمالية		(٢٨٨ ٢٧٤ ١٢)	(٧١٦ ٧٦٥)
إيرادات فوائد دائنة	(٢٧)	(٦٢١ ٥١٧ ٦٤)	(٢٩١ ٥١٢ ٨٦)
فوائد تمويلية	(٢٨)	١٩٥ ٢٣٨ ٤٢٨	٤٣٥ ١٤٢ ٤٢١
فروق أسعار صرف عملات أجنبية	(٢٨)	٢٣٢ ٥٩٧ ١٠١	٣٢٢ ٩٧٩ ١٤٤
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة للاقراض طويل الأجل	(٨)،(٢٨)	٩٥٨ ٦٤١ ١	١٥٢ ٢٧٦ ٣
استهلاك الفروق الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاقراض طويل الأجل	(٨)،(٢٧)	(١٦٦ ٨١٩ ١)	(٤٣٨ ٥٧٦ ١)
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٦)	(٠٠٠ ٠٢٥ ٩)	(٥٤٠ ٦٩٤ ٦)
مخصصات مكونة	(١٦)	٢٢٨ ٤٣٥ ٨	٠٠٠ ١٠٠ ٧
خسائر الانخفاض فى قيمة المخزون		٣٥٤ ٤٦٥	--
رد خسائر الانخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة	(١١)	--	(٠٠٠ ٦٣٢ ١٣)
الفروق الناشئة عن التغير فى التزامات نظام المعاش التكميلى	(١٧)	٧٨٢ ٣٤٧ ١٦	٨٤٠ ٩٠٩ ١٤
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		**٢٢٢ ٤٥٧ ٩٢٠**	**٩٢٠ ٦٢٨ ٤٢٤ ٢**
التغير فى المخزون	(١٠)	(١٨٩ ٣٤٣ ٦٦١)	٩١٠ ٥٩٥ ٣٢٨
التغير فى العملاء والمدينون	(١١)،(٣٣)	(٥٥٠ ٥٩٥ ٩٢١)	(٤٠١ ٨٣٣ ٣٦٤)
التغير فى الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٤)،(٣٣)	(٦٠٨ ١٣٤ ١٦٧)	٠٦٦ ٣٦٦ ٨٦
التزامات نظام المعاش التكميلى	(١٧)	٤٦٠ ٥٠٩٧	٣٤٠ ٥٩٧ ٣
		(٦٦٥ ٥١٨ ٨٢٤)	**٨٣٥ ٣٥٤ ٤٧٨ ٢**
فوائد مدفوعة		(٦٨٤ ٨٢٩ ٤٤٠)	(٢٧٨ ٥٠٠ ٤٣٨)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨)	(٣٣٣ ٧٩١ ٢٧٣)
توزيعات ارباح مدفوعة للعاملين ومكافأة مجلس الادارة	(٣-١١ج)،(١٩-د)	(١٩٨ ٤٠٣ ٣٠٢)	(٤٧٢ ٤٧٨ ١٩١)
المستخدم من المخصصات	(١٦)	(٩٤٠ ٣٤٦ ٧)	(٢٥٥ ٠٠٨ ١١)
غرامات مدفوعة	(٤٠)	(١٠٠ ٢٥٠ ١٠)	--
صافي النقدية (المستخدمة في) / المتاحة من أنشطة التشغيل		**(٧٦٩ ٦٧٤ ٨٧٧ ١)**	**٤٩٧ ٦٢٦ ٥٦٣ ١**
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٥)،(٦)	(٢١٢ ٥٧٨ ٢١٩)	(٣٤٤ ٩٣٥ ٢٨٠)
المحصل من بيع أصول ثابتة		٣٧٣ ٣٢٠ ١٢	٧١٦ ٧٦٥
مقبوضات من استثمارات فى شركات تابعة	(٢٦)	٠٠٠ ٠٢٥ ٩	٥٤٠ ٦٩٤ ٦
مدفوعات لإقراض الغير		(٩٤٥ ٧١٥ ٢٠)	(٠٩٣ ٣٦٨ ٣٢)
متحصلات من إقراض للغير		٧٧٣ ٥٩٣ ١٥	١٥٦ ٢٥١ ١٦
فوائد محصلة	(٢٧)	٦٢١ ٥١٧ ٦٤	٢٩١ ٥١٢ ٨٦
صافي النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**(٣٩٠ ٨٣٧ ١٣٨)**	**(٧٣٤ ٥٧٩ ٢٠٣)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات نقدية من قروض والتزامات أخرى		٢٦٨ ٥٥١ ٩٧	٨٩١ ٢٣٩ ٣٤١
مدفوعات نقدية عن أقساط القروض والتزامات اخرى		(٧١٤ ٢٨٥ ٣٥٩)	(٥٠٢ ٨٢٩ ١ ١٦٤)
مقبوضات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل		٩٧٤ ٢٩٢ ١ ٨١٢	--
مدفوعات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل	(١٤)	(٩٧٠ ١٢٤ ٤٠٥)	--
مقبوضات من بنوك – تسهيلات إئتمانية		٦٤٥ ١٠٨ ٤٦٩	٤١٧ ٩٤٤ ٠٩٩ ١
توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين	(٣-١١ج)،(١٩-د)	(٨٨٥ ٣٩٨ ٦٠١)	(٦٥٠ ٢٢٠ ٦٦٨)
التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة	(١٢)	٧٧٤ ٦٩٦ ٩٢٤	(٧٣٥ ٥٠٦ ٨٩٦)
صافي النقدية المتاحة من / (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		**٤٩٢ ٨٤٠ ٩٣٧ ١**	**(٥٧٩ ٣٧٢ ٢٨٨ ١)**
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		(٦٦٧ ٦٧١ ٧٨)	١٨٤ ٦٧٤ ٧١
النقدية وما فى حكمها فى أول العام		**٦٦٧ ٧١٨ ٥٩٨**	**٨٣ ٠٤٤ ٥٢٧**
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٢)	**٠٠٠ ٠٤٧ ٥٢٠**	**٦٦٧ ٧١٨ ٥٩٨**

▪ الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٣) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (ش.م.م)
AL EZZ DEKHEILA STEEL COMPANY - ALEXANDRIA (S.A.E)

أقتراح توزيع الأرباح لعام 2014

البيـــان	جزئي	كلي
أرباح مرحلة	1,006,204,244	
أرباح العام	35,945,868	
الاجمالي القابل للتوزيع		**1,042,150,112**
حصة المساهمين		
- توزيع النصف الاول من العام طبقا لقرار الجمعية بتاريخ 1/10/2014 (15 جم/ السهم)	200,466,195	
- توزيع النصف الثاني		
اجمالي حصة المساهمين		**200,466,195**
حصة العاملين		
- توزيع النصف الاول من العام طبقا لقرار الجمعية بتاريخ 1/10/2014 (3 أشهر)	56,634,147	
- توزيع النصف الثاني (3 أشهر)	56,155,002	
اجمالي نصيب العاملين عن العام		**112,789,149**
حصة مجلس الإدارة		
- توزيع النصف الاول من العام طبقا لقرار الجمعية بتاريخ 1/10/2014	3,006,993	
- توزيع النصف الثاني	-	
اجمالي حصة مجلس الإدارة		**3,006,993**
اجمالي الأرباح المقترح توزيعها		**316,262,337**
صافي الأرباح المرحلة بعد التوزيع		**725,887,775**
الاجمالي		**1,042,150,112**

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

Main Office : El-Dekheila - Alexandria
P.O.Bag : Alexandria - A.R.E
Post Code No. : 21537
Teleg. : EZDK - Alexandria
Tel. : +2 (03) 308 2220 - 308 2300
Fax : +2 (03) 308 2667 - 308 8623

الإدارة والمصانع : الدخيلة - الإسكندرية
بريديا : كيس بريد الإسكندرية / ج.م.ع
الرقم البريدي ٢١٥٣٧
تلغرافيا : العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
تليفون ٢٠٨٢٢٢٠ - ٢٠٨٢٤٠٠ (٠٣) ٠٢
فاكس ٢٠٨٢٦٦٧ - ٢٠٨٨٦٢٢ (٠٣) ٠٢

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه	احتياطيات جنيه	الأرباح المرحلة جنيه	توزيعات أرباح فترية جنيه	أرباح العام جنيه	الإجمالى جنيه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (المعدلة)	(٤٠)	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨٠٢ ٩٢٩ ٥٨٣	(٣٥١ ٢٩٧ ٥٨٤)	٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤	٣ ٥٠٥ ٤٤٩ ٥٤٨
المحول إلى الأرباح المرحلة –صافى أرباح عام ٢٠١٢		--	--	٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤	--	(٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤)	--
توزيعات ارباح نقدية فترية خلال عام ٢٠١٢		--	--	(٣٥١ ٢٩٧ ٥٨٤)	٣٥١ ٢٩٧ ٥٨٤	--	--
باقى توزيعات أرباح نقدية عن أرباح عام ٢٠١٢		--	--	(٣٥٧ ٨٦٤ ١٧٦)	--	--	(٣٥٧ ٨٦٤ ١٧٦)
صافى أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		--	--	--	--	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المعدلة)		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨٨٦ ٤٢٨ ٣٠٧	--	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٤ ٣٠٨ ٨٤٠ ٧٠٧
توزيعات ارباح نقدية فترية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	(١٩-د)	--	--	--	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	--	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)
صافى الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المعدلة)		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨٨٦ ٤٢٨ ٣٠٧	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٣ ٨٠٧ ٠٥٥ ٧٦١
المحول إلى الأرباح المرحلة –صافى أرباح عام ٢٠١٣		--	--	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	--	(١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥)	--
توزيعات ارباح نقدية فترية خلال عام ٢٠١٣		--	--	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦	--	--
توزيعات أرباح نقدية عن عام ٢٠١٣	(١٩-د)	--	--	(٥٣٩ ٦٩٤ ٤٥٢)	--	--	(٥٣٩ ٦٩٤ ٤٥٢)
صافى أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		--	--	--	--	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٠٠٦ ٢٠٤ ٢٤٤	--	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	٣ ٣٠٣ ٣٠٧ ١٧٧
توزيعات أرباح نقدية فترية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(١٩-د)	--	--	--	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)	--	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)
صافى الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٠٠٦ ٢٠٤ ٢٤٤	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	٣ ٠٤٣ ١٩٩ ٨٤٢

- الإيضاحات فى الصفحات من (١٠) إلى (٥٣) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢ ومن أهم أغراض الشركة إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.
- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.
- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة العجمي – البيطاش، الإسكندرية – مصر.
- رئيس مجلس الإدارة السيد المهندس/ فاروق زكي إبراهيم والعضو المنتدب للشركة السيد الأستاذ/ محمد رائد البيلاوي.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ب- أسس القياس
- تعد القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة الى قيمتها العادلة بالنسبة الى الأصول والالتزامات المالية التى تقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأصول المالية المتاحة للبيع – إن وجدت.
- لأغراض العرض تم استخدام التبويب المتداول وطويل الأجل فى الميزانية المستقلة، بينما تم تحليل المصروفات فى قائمة الدخل المستقلة على أساس وظيفى. كما تم استخدام الطريقة غير المباشرة فى عرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض
يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى:-
١- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ٩، ٣٥).
٢- الاضمحلال فى قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١١).
٣- الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات المالية فى الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ٧).
٤- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٣-٢ج).
٥- المخصصات (إيضاح رقم ١٦).
٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٣-٢٠، ١٨).

٣- **أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

٣-١ **ترجمة العملات الأجنبية**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية المستقلة يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل المستقلة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية المستقلة بقائمة الدخل المستقلة.

٣-٢ **الأصول الثابتة والإهلاك**

أ- **الإعتراف والقياس الأولى**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) وأى اضمحلال فى قيمتها (٣-١٠-ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية إنشاء تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- **التكاليف اللاحقة على الإقتناء**

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهلاك**

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة – لا يتم إهلاك الأراضي – بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدرة سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:-

البيـــــــــــــــان	العمر الإنتاجي المقدر (سنة)
مباني وانشاءات	
مبانى الإدارة	٥٠
مبانى المصانع	٣٣,٣
إنشاءات	٢٥
آلات ومعدات	
مصانع الاختزال المباشر	٢٥
مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير	٢٠
باقى المصانع	٢٠
وسائل نقل وانتقال	
سيارات ركوب وانتقال	٥
دراجات بخارية ووسائل نقل داخلى	٤
دراجات	٢
عدد وأدوات	٤
أثاث ومعدات مكاتب	
أثاث ومعدات حاسب آلى	٦,٦
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

د- يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن التخلص من الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات من عملية التخلص مع القيمة الدفترية لتلك الأصول، ويتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة ببند إيرادات ومصروفات تشغيل أخرى.

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٣-٤ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتى تتمثل فى الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التى تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجى المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على الأصل وخلال الفترة التى تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض فى الفترات التى يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٣-٥ الاستثمارات

٣-٥-١ استثمارات مالية فى شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها ايه خسائر اضمحلال فى قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها فى تاريخ القوائم المالية المستقلة وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة وذلك في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٣-٥-٢ استثمارات مالية فى شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هى الشركات التى يكون للمجموعة نفوذ مؤثر بها على نشاطها المالى والتشغيلى. النفوذ المؤثر عندما يكون للمجموعة حصة من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت.
الاستثمارات فى شركات شقيقة تم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم الإثبات الأولى بالتكلفة. ويتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب المجموعة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقق بعد تاريخ الاقتناء، كما يخفض رصيد الاستثمار بنصيبها فى الأرباح الموزعة وفى حالة تجاوز خسائر الاستثمارات فى الشركات الشقيقة قيمة الاستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا فى حالة وجود التزام قانونى أو ضمنى لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً فى حالة الالتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة.
فى حالة زيادة تكلفة اقتناء الاستثمار على حصة الشركة فى صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات وكذلك الالتزامات المحتملة فى الشركات الشقيقة فى تاريخ الاقتناء يتم إثباتها كشهرة ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار وبذلك تخضع للاضمحلال فى قيمة الاستثمار.

٣-٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفى تاريخ القوائم المالية المستقلة يتم إدراج التغير فى القيمة العادلة سواء كان ربح او خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال فى قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل المستقلة وفى حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر والتى سبق الاعتراف بها مباشرة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل المستقلة. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول فى البورصة فى سوق نشط فى تاريخ القوائم المالية المستقلة، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول فى سوق نشط ولا تتوافر المعلومات الضرورية لتقييمها باحد طرق التقييم الفنية فيتم إثباتها بالتكلفة.

٣-٦ **استثمارات مالية (أذون خزانة)**
يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزانة) – إن وجدت – بتكلفة إقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الاسمية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية وبإستخدام سعر الفائدة الفعلى ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذى يظهر ضمن قائمة الدخل المستقلة في الفترة التي يتحقق فيها.

٣-٧ **المخزون**
يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:-
أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
ب- الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقيمها بمتوسط تكلفة المرحلة.
ج- الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشتمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة والغير مباشرة).

٣-٨ **العملاء والمدينون وأوراق قبض**
يتم إثبات العملاء والمدينون وأوراق القبض كأصول متداولة إلا اذا كان تاريخ استحقاقها وفقا للارتباط التعاقدي أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة في هذه الحالة يتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة ويتم القياس الأولى لها بالقيمة العادلة مضافا إليها التكلفة المباشرة للمعاملة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوما منها اى خسائر اضمحلال في قيمتها (٣-١٠-أ).

٣-٩ **النقدية وما في حكمها**
تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور – إن وجدت – ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للأموال وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

٣-١٠ **الاضمحلال**

أ- **الأصول المالية**
يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة – بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المستقلة. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل المستقلة إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل المستقلة. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية المستقلة.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المستقلة.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١١ رأس المال

أ- **الأسهم العادية**

يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير في حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

٣-١٢ القروض

يتم الاعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل المستقلة على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية.

٣-١٣ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف الاولى بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوما منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي – كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٣-١٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم اعادة دراسة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية المستقلة وتعديلها عند الضرورة لاظهار افضل تقدير حالى. وإذا كان الأثر جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٥ الإيراد

أ- **البضاعة المباعة والخدمات المقدمة**
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشترى ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل المستقلة عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.

ب- **الفوائد الدائنة**
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل المستقلة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

ج- **إيرادات الاستثمارات**
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات وفقا لما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

٣-١٦ حصة العاملين في الأرباح
وفقا للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقا للقواعد التى يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٣-١٧ المصروفات
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- **مدفوعات الإيجار**
يتم الإعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلى من الغير بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد فى قائمة الدخل المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- **نظام التأمينات والمعاشات للعاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- **ضريبة الدخل**
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية المستقلة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة

المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

هـ- <u>نظام المعاشات التكميلية للعاملين</u>

تمنح الشركة العاملين لديها نظم مزايا المعاش التكميلى للعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية ويعد هذا النظام من نظم المزايا المحددة. تلزم المزايا المحددة الشركة بسداد مبالغ أو مستوى محدد من المزايا المستقبلية وبالتالي تحمل الخطر متوسط وطويل الأجل.

يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الالتزامات بقائمة المركز المالي تحت بند "التزامات نظام المعاش التكميلي" لتغطى جملة هذه الالتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتوارى مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتنطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الاصول من التزام نظم المزايا.

ويتم احتساب الأرباح (الخسائر) الناجمة عن التعديلات والتغيرات في التقديرات والافتراضات الاكتوارية وتحمل على قائمة الدخل المستقلة تلك الأرباح (الخسائر) التي تزيد عن ١٠٪ من القيمة العادلة لأصول اللائحة أو ١٠٪ من القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة (قبل خصم قيمة تلك الأصول) في نهاية السنة المالية السابقة أيهما اعلي. وفى حالة زيادة الأرباح (الخسائر) الاكتوارية عن النسبة المشار إليها عاليه يتم استهلاك تلك الزيادة بالإضافة إلى (أو الخصم على) قوائم الدخل المستقلة على مدار متوسط الفترات المتبقية من سنوات العمل للموظفين المشاركين في تلك النظم.

ويتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة فوراً بقائمة الدخل المستقلة بمجرد أن تصبح تلك المزايا مستحقة أما إذا لم تكن قد استحقت بعد فيتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التي تستحق خلالها تلك المزايا. يتم عرض التكاليف السنوية لنظم مزايا العاملين المحددة موزعة على مراكز التكلفة المختلفة بقائمة الدخل المستقلة (تكلفة نظام المعاش التكميلى).

٣-١٨ <u>نصيب السهم فى الأرباح</u>

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٣-١٩ <u>الاحتياطيات</u>

طبقاً للنظام الاساسى للشركة يجنب ٥٪ من صافى الربح لتكوين أحتياطى قانونى، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.

٣-٢٠ <u>إدارة المخاطر المالية</u>

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية لاستخدامها للأدوات المالية:

* خطر الائتمان * خطر السيولة * خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإيضاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

يتولي مجلس إدارة الشركة المسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدي التزامها بتلك المستويات.

وتهدف الشركة إلي وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

وتقوم كلاً من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولي لجنة المراجعة كلا من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلي مجلس الإدارة.

٣-٢٠-أ **<u>خطر الائتمان</u>**
يتمثل خطر الائتمان في خطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء ومدينو الشركة.

<u>العملاء وأوراق القبض والمدينون</u>
إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل علي خطر الائتمان.
معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء علي قطاعات متنوعة وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان علي العملاء محددين.

<u>النقدية وما في حكمها</u>
يتعلق خطر الائتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الأخر وبالتالي عدم قدرته علي رد تلك الأرصدة والوفاء بالتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة ائتمانية عالية ومستقرة.

٣-٢٠-ب **<u>خطر السيولة</u>**
يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير.
إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد – كلما أمكن ذلك – من أن لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو الحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لملائمة أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣-٢٠-جـ **<u>خطر السوق</u>**
يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.
إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

<u>خطر أسعار الصرف</u>
تتعرض الشركة لخطر أسعار الصرف على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الامريكي واليورو والين الياباني. وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الاساسي للشركة ومن خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل. الأمر الذي من خلاله يوفر تحوط أقتصادى للشركة دون الدخول في عمليات مشتقات.

خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الائتمانية حيث أن عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.
ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة – إن وجدت – وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها – إن وجدت – بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية المستقلة الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة وبعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

٣-٢٠-د إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوما على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين – ان وجدت–، كذلك لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٣-٢١ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة ويعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة وهيكل التقرير الداخلي وذلك وفقاً للأسس الموضوعة بمعرفة إدارة الشركة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول.
تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بهاء، والأصول والالتزامات الضريبية.

قطاعات النشاط
تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:-
- الأطوال
- المسطحات
- أخرى

	إيضاح رقم	أطوال		مسطحات		أخرى		الإجمالى	
		٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه
إجمالى الإيرادات		٨ ٥٢٥ ٦٠٩ ٩٥٤	٩ ٤٠٧ ٥٩٥ ٣٩٣	٣ ٦٠٤ ٩٩٣ ٨٩٩	٤ ٤٠٠ ٧٨٤ ٨٨٤	--	--	١٢ ١٣٠ ٦٠٣ ٨٥٣	١٣ ٨٠٨ ٣٨٠ ٢٧٧
إجمالى إيراد القطاع		٨ ٥٢٥ ٦٠٩ ٩٥٤	**٩ ٤٠٧ ٥٩٥ ٣٩٣**	٣ ٦٠٤ ٩٩٣ ٨٩٩	٤ ٤٠٠ ٧٨٤ ٨٨٤	--	--	١٢ ١٣٠ ٦٠٣ ٨٥٣	١٣ ٨٠٨ ٣٨٠ ٢٧٧
نتائج أعمال القطاع		**٧٣١ ٨١١ ٦٤٨**	**١ ٧٥٤ ٩٤٨ ٧٥٦**	**١٨٢ ٤٥٥ ٧٤٧**	**٦١٦ ٢٠٣ ٩٠١**	--	--	**٩١٤ ٢٦٧ ٣٩٥**	**٢ ٣٧١ ١٥٢ ٦٥٧**
النتائج من أنشطة التشغيل		٤٢٦ ٤٨٦ ٥٨٠	١ ٤٦٨ ٢٩٩ ٩٦٥	٦٤ ١٦٦ ٤٤٦	٥١٥ ٥٥٤ ٧٤٩	--	--	٤٩٠ ٦٥٣ ٠٢٦	١ ٩٨٣ ٨٥٤ ٧١٤
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٦)	--	--	--	--	٩ ٠٢٥ ٠٠٠	٦ ٦٩٤ ٥٤٠	٩ ٠٢٥ ٠٠٠	٦ ٦٩٤ ٥٤٠
إيرادات تعويضات	(٢٢)	--	--	--	--	--	٤٢ ٤٦٣ ٦٠٠	--	٤٢ ٤٦٣ ٦٠٠
الإيرادات التمويلية	(٢٧)	٥٣ ٠٩٨ ٢٨٨	٦٥ ١٩٦ ٦٤٨	١٣ ٢٣٨ ٤٩٩	٢٢ ٨٩٢ ٠٨١	--	--	٦٦ ٣٣٦ ٧٨٧	٨٨ ٠٨٨ ٧٢٩
المصروفات التمويلية	(٢٨)	(٣٦٩ ٣٠٣ ٠٧٥)	(٤٢١ ٤٢٥ ٤٨٢)	(١٦٢ ١٧٤ ٣١٠)	(١٤٧ ٩٧٢ ٤٢٧)	--	(٥٣١ ٤٧٧ ٣٨٥)	(٥٦٩ ٣٩٧ ٩٠٩)	(٥٦٩ ٣٩٧ ٩٠٩)
ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة	(٢٩)	١ ١٢٧ ٣٦٥	(٢٨١ ١٢٣ ٣٨٧)	٢٨١ ٠٧٥	(٩٨ ٧٠٩ ٠٥٢)	--	(١٠ ٦١٥ ٩٠٠)	١ ٤٠٨ ٤٤٠	(٣٩٠ ٤٤٨ ٣٣٩)
صافى أرباح السنة		١١١ ٤٠٩ ١٥٨	٨٣٠ ٩٤٧ ٧٤٤	(٨٤ ٤٨٨ ٢٩٠)	**٢٩١ ٧٦٥ ٣٥١**	**٩ ٠٢٥ ٠٠٠**	**٣٨ ٥٤٢ ٢٤٠**	**٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨**	**١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥**

	أطـــوال		مسطحـات		أخـرى		الإجمالـي	
	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
أصول القطاعات	٢ ٧٤٠ ٩٣٠ ٠٨٤	٢ ١٣٤ ٦٢٢ ٤٤١	٢ ٦٣٥ ٢٣٤ ٩٣٦	--	--	--	٥ ٣٧٦ ١٦٥ ٠٢٠	٤ ٩٧٢ ٦٢٢ ٥٩٢
استثمارات	--	--	--	--	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧
أصول غير محملة	--	--	--	--	٤ ٨١٦ ٧٩٨ ٣١١	٤ ٨٤٤ ١٥٣ ١١٦	٤ ٨١٦ ٧٩٨ ٣١١	٤ ٨٤٤ ١٥٣ ١١٦
إجمالي الأصول	٢ ٧٤٠ ٩٣٠ ٠٨٤	٢ ١٣٤ ٦٢٢ ٤٤١	٢ ٦٣٥ ٢٣٤ ٩٣٦	٢ ٨٣٨ ٠٠٠ ١٥١	٦ ٦٩٠ ٣٥٩ ٧٦٨	٦ ٧١٧ ٧١٤ ٥٧٣	١٢ ٠٦٦ ٥٢٤ ٧٨٨	١١ ٦٩٠ ٣٣٧ ١٦٥
التزامات غير محملة	--	--	--	--	٩ ٠٢٣ ٣٢٤ ٩٤٦	٥ ٩٢٤ ٧١٣ ٨٧٢	٩ ٠٢٣ ٣٢٤ ٩٤٦	٥ ٩٢٤ ٧١٣ ٨٧٢
إجمالي الالتزامات	--	--	--	--	**٩ ٠٢٣ ٣٢٤ ٩٤٦**	**٥ ٩٢٤ ٧١٣ ٨٧٢**	**٩ ٠٢٣ ٣٢٤ ٩٤٦**	**٥ ٩٢٤ ٧١٣ ٨٧٢**
أصول ثابتة	٥ ٨٣٢ ٠٧٨ ٨٧٤	٥ ٦٦١ ٦٧٠ ٠٩٧	٥ ١٧٣ ٤٩٤ ٨٠٦	٢ ٨١٨ ٦٥٧ ٢١٨	٥ ١٣٠ ٧٧٣ ٨٠٧	٢ ٦٤٩ ٤٧١ ٦٦١	١١ ٠٠٥ ٥٧٣ ٦٨٠	١٠ ٧٩٢ ٤٤٣ ٩٠٤
مجمع الإهلاك	٣ ٩٢٩ ٦٧٧ ٠٢٦	٣ ٧٦٠ ٩١١ ٠١٦	٢ ٨١٨ ٦٥٧ ٢١٨	٢ ٦٤٩ ٤٧١ ٦٦١	--	--	٦ ٧٤٨ ٣٣٤ ٢٤٤	٦ ٤١٠ ٣٨٢ ٦٧٧

٥- الأصول الثابتة

البيـــــــان	الأراضي*	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أثاث ومعدات حاسب آلي	الإجمالـي
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
التكلفة في أول يناير ٢٠١٤	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	١ ٣٦٣ ١٤٣ ٠٠٢	٨ ٧٩٦ ٢٨١ ٠٤٤	١٢٨ ١٥٥ ٣٤٥	١٧ ٢٧٢ ٠٩٣	٢٤ ٢٥٩ ٩٩٣	٢٣ ٢٠٨ ٣٩٧	١٠ ٧٩٢ ٤٤٣ ٩٠٤
إضافات خلال العام	--	٢٥ ٠٨٢ ٠٦٤	٢١١ ٦٦٠ ٢٨٤	٣٦ ٦٥٩ ٢٣٣	٤ ٥٠٩ ٦١٣	٩ ٤١٧ ٥٠٤	٤ ٧٤٥ ٦٠٨	٢٩٢ ٠٧٤ ٣٠٦
استبعادات خلال العام	--	(٥٩ ٩٦٢)	(٥٦ ٠٣٣ ٣٤٤)	(٢٠ ٥٩٠ ٥٤٦)	--	(٩١٨ ٢٨٩)	(١ ٣٤٢ ٣٨٩)	(٧٨ ٩٤٤ ٥٣٠)
التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	١ ٣٨٨ ١٦٥ ١٠٤	٨ ٩٥١ ٩٠٧ ٩٨٤	١٤٤ ٢٢٤ ٠٣٢	٢١ ٧٨١ ٧٠٦	٣٢ ٧٥٩ ٢٠٨	٢٦ ٦١١ ٦١٦	١١ ٠٠٥ ٥٧٣ ٦٨٠
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٤	--	٨١٣ ٧١١ ٢١١	٥ ٤٧١ ٧٧٠ ٥٤٢	٨٢ ٧٢٠ ٢٣٦	١٤ ٩١٩ ٦٤٨	١٥ ٥٠٨ ٦٠٦	١١ ٧٥٢ ٤٣٤	٦ ٤١٠ ٣٨٢ ٦٧٧
إهلاك العام	--	٤١ ٠٨٦ ٠٨٧	٣٥٠ ٧٤٧ ٠٠٠	١٧ ٨٣٦ ٤٤٩	١ ٦٠٤ ٣٤٥	٢ ١٨٤ ٢٥٢	٣ ٣٧١ ٩٨٧	٤١٦ ٨٣٠ ١٢٠
إهلاك الاستبعادات خلال العام	--	(٣١ ٩٨٠)	(٥٦ ٠٣٣ ٣٤٤)	(٢٠ ٥٨٣ ٤٤٦)	--	(٩١٨ ٢٨٩)	(١ ٣١١ ٤٩٤)	(٧٨ ٨٧٨ ٥٥٣)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١	--	٨٥٤ ٧٦٥ ٣١٨	٥ ٧٦٦ ٤٨٤ ١٩٨	٧٩ ٩٧٣ ٢٣٩	١٦ ٥٢٣ ٩٩٣	١٦ ٧٧٤ ٥٦٩	١٣ ٨١٢ ٩٢٧	٦ ٧٤٨ ٣٣٤ ٢٤٤
صافي الأصول الثابتة ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	٥٣٣ ٣٩٩ ٧٨٦	٣ ١٨٥ ٤٢٣ ٧٨٦	٦٤ ٢٥٠ ٧٩٣	٥ ٢٥٧ ٧١٣	١٥ ٩٨٤ ٦٣٩	١٢ ٧٩٨ ٦٨٩	٤ ٢٥٧ ٢٣٩ ٤٣٦
صافي الأصول الثابتة فى ٢٠١٣/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	٥٤٩ ٤٣١ ٧٩١	٣ ٣٢٤ ٥١٠ ٥٠٢	٤٥ ٤٣٥ ١٠٩	٢ ٣٥٢ ٤٤٥	٨ ٧٥١ ٣٨٧	١١ ٤٥٥ ٩٦٣	٤ ٣٨٢ ٠٦١ ٢٢٧
أصول مهلكة دفترياً وما تزال تعمل	--	١٣٢ ١٤١ ٢٠١	٢١٧ ٠٣١ ٢٣٥	٥٢ ٠٣٩ ٤٧٨	١٣ ٢٣٦ ٨٤٨	١١ ٩٧٥ ٥٣٧	٤ ٩٩٧ ٨١٨	٤٣١ ٤٢٢ ١١٧

* ما زالت الشركة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتراه من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية – جهاز مشروعات أراضى القوات المسلحة – أفراد وجهات مختلفة) إيضاح رقم (٣٥-٤).

٦- **مشروعات تحت التنفيذ**

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
آلات ومعدات تحت التركيب	٣٧ ٥٨٨ ٣٢٨	٧٥ ٩٥٣ ١٦٦
مبانى وانشاءات	٣٠ ٢٧٤ ١٧٣	٤١ ٠٦٨ ٠٢٧
دفعات مقدمة	٢٦ ٧٥٤ ٢١٢	٥٠ ٠٩١ ٦١٤
	٩٤ ٦١٦ ٧١٣	١٦٧ ١١٢ ٨٠٧

يتمثل هذا البند فى قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتى لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وهى كالاتى:-

١- مشروع إنشاء سور أرض بزان وحجرات المحولات.
٢- مشروع ناقل الخردة.
٣- مشروع تصنيع سيارات نقل خردة.
٤- مشروع نظام الإنذار ضد الحريق.
٥- مشروع ساحة تخزين مربعات البيليت.
٦- الأعمال الإنشائية بمصنع المسطحات.
٧- مشروع ERP Systm – نظام سيمنتك.
٨- توريد الموازين بمصنع خدمات المسطحات.
٩- توريد حالل الخبث (٨٠ طن).
١٠- مشروع سور الأرض الجنوبية.
١١- تصنيع البواتق.
١٢- المبنى الإداري للقطاع المالي بالقاهرة وكذا مبنى خدمات العملاء بالإسكندرية.

٧- **الاستثمارات**

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
٧-١ **استثمارات مالية فى شركات تابعة**		
– قيمة المعادل لمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكى ويتمثل فى قيمة مساهمة الشركة فى زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٥٥٪ من رأس المال).	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠
– قيمة مساهمة الشركة فى رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات كونترستيل (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠
٧-٢ **استثمارات مالية فى شركات شقيقة**		
– قيمة نصيب الشركة فى صافى أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة ٤٠٪ من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى المحصلة بناءا على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٢٨٠ ألف جنيه.	٧١ ٩٤٧	٧١ ٩٤٧
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة فى رأس مال شركة العز – الدخيلة للحديد والصلب – مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
	٩٦ ٩٤٧	٩٦ ٩٤٧
٧-٣ **استثمارات مالية متاحة للبيع**		
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة فى رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) (نسبة المساهمة ٥٪ من رأس المال)*	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦
يخصم:-		
(خسائر) الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات.	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)
	--	--
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة فى رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٥١٠	٥١٠
– تم وضعها تحت إدارة شركة BDO – LLP البريطانية لتعثرها المالى ولم تنتهى بعد إجراءات التصفية (إيضاح رقم (٣٧).	٥١٠	٥١٠
إجمالى الاستثمارات	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧

* قرر مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب – الأسكندرية بجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٤ الموافقة على قيام الشركة بالإكتتاب فى زيادة رأسمال الشركة العربية للصلب المخصوص (أركوستيل) بمقايمته ٦,٤ مليون جنيه مصرى بشرط قيام شركة أركوستيل باستكمال الحزمة التمويلية لمشروعات التوسع بها ولم يتم البدء فى الإجراءات التنفيذية لتفعيل قرار تلك الزيادة حتى تاريخه.

٨- إقراض طويل الأجل

٨-١ يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصرى وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقاً لما يلي:-

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
سلف العاملين تسدد على أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)		٩ ٧٩٠ ٣٩١	٨ ٦٥٦ ٢٦٤
القيمة الحالية لقرض إسكان للعاملين يسدد على اقساط شهرية لمدة عشر سنوات (بدون فوائد)	(١١)	١٧ ٦٦٤ ٥٩٠	١٧ ٦٦٩ ٤٢٨
القيمة الحالية لقرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) ويسدد على اقساط لمدة تصل الى ٧ سنوات (بدون فوائد)	(١١)	١ ٢٧٧ ١٧٠	١ ٦١٧ ٠٤٩
سلف العاملين – رحلة العمرة تسدد على أقساط لمدة سنتين (بدون فوائد)	(١١)	١ ٢٤٥ ٢٩٦	١ ٩١٤ ٦٨٠
سلف العاملين – رحلة الحج وزيارة بيت المقدس وتسدد على اقساط لمدة ٦ سنوات (بدون فوائد)	(١١)	٢ ٠٨٤ ٩٩١	١ ٣٠٢ ٩٤٧
		٣٢ ٠٦٢ ٤٣٨	٣١ ١٦٠ ٣٦٨

٨-٢ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين

إجمالى قرض اسكان العاملين		٣٣ ٦٣٠ ٦٤٨	٣٣ ٤٤١ ٠٧٣
يخصم:			
المحول إلى قروض قصيرة الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى)	(١١)	(٤ ٣٠٠ ٧٥٠)	(٤ ٠٤٨ ٧٥٠)
القيمة الاسمية لقرض إسكان العاملين طويل الأجل		٢٩ ٣٢٩ ٨٩٨	٢٩ ٣٩٢ ٣٢٣
يخصم:			
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة لقرض اسكان العاملين طويلة الأجل		(١١ ٦٦٥ ٣٠٨)	(١١ ٧٢٢ ٨٩٥)
القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين طويل الأجل		١٧ ٦٦٤ ٥٩٠	١٧ ٦٦٩ ٤٢٨

٨-٣ يتمثل قرض اسكان العاملين في قيمة القرض الحسن المخصص لمعاونة شباب العاملين فى الشركة فى الحصول على سكن خاص والبالغ قيمته الاجمالية ٣٧ مليون جنيه مصرى وفقا لقرارات مجلس ادارة الشركة خلال عامي ٢٠١٣/٢٠١٢ وقد وافق مجلس الإدارة بجلسته في ١٣ مارس ٢٠١٣ على زيادة المبلغ المخصص لإقراض العاملين بقيمة ٧ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٧ مليون جنيه مصري.

يتم منح القرض وفقا لضوابط محددة لتحقيق الهدف وضمان حقوق الشركة فى استرداد القرض على مدار ١٠ سنوات باعتباره كقرض دوار يمنح المستفيد من هذا المشروع ٣٠٪ من قيمة الوحدة السكنية بما يعادل ٣٠ الف جنيه مصرى يتم تقسيطها على مدار ١٠ سنوات دون اى أعباء او فوائد على العاملين وفقا للضوابط الموضوعة من ادارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ عدد ٤٧٧ ١ مستفيد بقيمة اجمالية للقرض بلغت ٣٣,٦ مليون جنيه مصرى وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصرى ظهرت ضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الاجل، وقد تم ادراج رصيد هذا القرض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستقلة بناءا على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٨-٤ **القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨)**

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه
إجمالى قرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨)		٢ ٢٥٤ ٧٥٠	٢ ٧٠٨ ٢٥٠
يخصم:			
المحول إلى قروض قصيرة الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخري)	(١١)	(٥١٣ ٠٠٠)	(٥٠٧ ٠٠٠)
القيمة الاسمية لقرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) طويل الأجل		١ ٧٤١ ٧٥٠	٢ ٢٠١ ٢٥٠
يخصم:			
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة لقرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) طويل الأجل		(٤٦٤ ٥٨٠)	(٥٨٤ ٢٠١)
القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) طويل الأجل		١ ٢٧٧ ١٧٠	١ ٦١٧ ٠٤٩

٨-٥ يتمثل قرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) فى قيمة القرض الحسن المخصص لدعم العاملين والمتضررين بالعمارات من عمارة (٦) الى عمارة (١٥) بمشروع بواية (٨) وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٣.
قد تم منح القرض بواقع ثلاثة الاف جنيه مصرى عن السنة و بحد اقصى ٢٠ الف جنيه مصرى وفقا لعدد السنوات المتبقية للمستفيد حتى سن الاحالة للمعاش يتم تقسيطها دون اى أعباء او فوائد على العاملين وفقا للضوابط الموضوعة من ادارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ عدد ١٧١ مستفيد بقيمة اجمالية للقرض بلغت ٢,٣ مليون جنيه مصرى يتم تقسيطها على اقساط لمدة تصل الى ٧ سنوات وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٥١٣ الف جنيه مصرى ظهرت ضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الاجل، وقد تم ادراج رصيد هذا القرض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستقلة بناءا على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة (إيضاح رقم ٣-٨).

٨-٦ تتمثل سلف العاملين – رحلة العمرة في قيمة السلف التى تمنحها الشركة للعاملين وافراد اسرهم وذلك كل ٣ سنوات بقيمة ٩ ألف جنيه مصرى للعامل و١٨ ألف جنيه مصرى للعامل مع فرد من الأسرة او اكثر وذلك بخلاف قيمة الدعم الذى تقدمه الشركة للعامل الواحد بمبلغ ١ ٠٠٠ جنيه مصرى والعامل مع فرد من الاسرة بمبلغ ١ ٥٠٠ جنيه مصرى أو ٢ ٠٠٠ جنيه مصرى فى حالة فردين من الاسرة وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية فى ١٩ ديسمبر ٢٠١٢ و تعديلاتة فى ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣ على ان يتم سداد هذه السلف على فترة ٢٤ شهر وقد ظهرت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٣,٣ مليون جنيه مصرى ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الأجل.

٨-٧ تتمثل سلف العاملين – رحلة الحج وزيارة بيت المقدس في قيمة السلف التي تمنحها الشركة للعاملين مرة واحدة طوال الحياة الوظيفية بمبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري حيث تدعم الشركة العامل بمبلغ ٤ ألف جنيه مصري ويقسط المبلغ المتبقي علي فترة ٦ سنوات وفقاً لقرار مدير قطاع الموارد البشرية في ٢٨ مارس ٢٠١٣ وقد ظهرت الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٤٧٩ ألف جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخري – اقراض قصير الأجل.

٩- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة

٩-١ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
	أصول جنيه	التزامات جنيه	أصول جنيه	التزامات جنيه
الضريبة المؤجلة				
الأصول الثابتة	--	٧٠٩ ٤٥٦ ٨٠٨	--	٧٣١ ٢٩٧ ٤٨٤
المخصصات وخسائر الاضمحلال	٥١ ٩١٢ ٩٧٩	--	٤٢ ٩١٤ ٠٧١	--
إجمالى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها أصل/التزام	٥١ ٩١٢ ٩٧٩	٧٠٩ ٤٥٦ ٨٠٨	٤٢ ٩١٤ ٠٧١	٧٣١ ٢٩٧ ٤٨٤
صافى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام		٦٥٧ ٥٤٣ ٨٢٩		٦٨٨ ٣٨٣ ٤١٣
يخصم:				
الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة		(٦٨٨ ٣٨٣ ٤١٣)		(٦٩٤ ٢٦١ ١٥٣)
الضريبة المؤجلة (المدرجة فى) قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية (إيراد)		(٣٠ ٨٣٩ ٥٨٤)		(٥ ٨٧٧ ٧٤٠)

٩-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:-

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
المخصصات	٢٧ ٥٥٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠
الإجمالى	٢٧ ٥٥٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بهذه البنود إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٩-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه		٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
الربح قبل الضريبة		٣٤ ٥٣٧ ٤٢٨		١ ٥٥١ ٧٠٣ ٦٧٣
الضريبة على أساس سعر الضريبة	٢٥-٣٠٪	١٠ ٣١١ ٢٢٨	٢٥٪	٣٨٧ ٩٢٥ ٩١٨
المصروفات غير القابلة للخصم		٣٢ ٦٦٥ ٣٩٦		٤١ ٨٩٢ ٦٥٦
تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهرة وجهات حكومية		(٢٩ ٣٣٥ ٨٩٧)		(٢١ ٦١٢ ٢٦٠)
أثر المخصصات		٨ ٤٣٥ ٢٢٩		(٣ ٩٠٨ ٢٥٥)
أثر خسائر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والانخفاض فى المخزون		٤٦٥ ٣٥٤		(١٣ ٦٣٢ ٠٠٠)
(أرباح) رأسمالية		(١٢ ٢٧٤ ٢٨٨)		(٢٦٥ ٧١٦)
إيراد استثمارات فى شركات تابعة		(٩ ٠٢٥ ٠٠٠)		(٦ ٦٩٤ ٥٤٠)
الإهلاك		٧٢ ٨٠٢ ٢٥٨		٣٧ ٨٢٠ ٧٥٥
الوعاء الضريبي		٩٨ ٢٧٠ ٤٨٠		١ ٥٨٥ ٣٠٤ ٣١٣
الضريبة من واقع الاقرار الضريبي	٢٥-٣٠٪	٢٩ ٤٣١ ١٤٤	٢٥٪	٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨
نسبة الضريبة من واقع الاقرار إلى الربح المحاسبى		٧٨,٨٣٪		٢٥,٥٤٪

٩-٤ تعديل سعر الضريبة

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتبارا من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥٪) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيها وفقا لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون اعتبارا من ٥ يونيو ٢٠١٤.

- وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهورى بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاما بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
٢- استحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

- بتاريخ ٦ ابريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

١٠- المخزون

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيـــــــــــه	جنيـــــــــــه
خامات رئيسية ومساعدة	١ ١٢٦ ١٥٦ ٥٥٨	٩٧٩ ٩٣٠ ٣٨١
قطع غيار ومهمات*	٧٢٤ ٦٨٨ ٦٠٢	٧٣٨ ٤٠١ ١٧٢
إنتاج غير تام (أطوال)	٢٦٦ ١٩١ ٣٦١	١٤٣ ٠٧٨ ٤٢٥
إنتاج تام (أطوال)	٥٧٢ ٣٣٦ ٨٧٤	٩٠ ٧٨٤ ٩٣٤
إنتاج غير تام (مسطحات)	٩ ٥٤١ ٤٧٠	٣٢ ٦٠٢ ٩٣١
إنتاج تام (مسطحات)*	٢٧٠ ٨٥٥ ٨٨٨	٣٢٤ ٠٩٥ ٠٧٥
	٢ ٩٦٩ ٧٧٠ ٧٥٣	٢ ٣٠٨ ٨٩٢ ٩١٨

* تم عرض المخزون من الإنتاج التام (مسطحات) والمخزون من قطع الغيار والمهمات بعد خصم خسائر الانخفاض فى القيمة البالغة ٢,٧ مليون جنيه مصرى و١,٣ مليون جنيه مصرى على التوالى وقد تم إدراج مبلغ ٤٦٥ ألف جنيه مصرى قيمة خسائر إنخفاض فى قيمة إنتاج تام (مسطحات) عن عام ٢٠١٤ بقائمة الدخل عن العام وذلك بخلاف ما سبق إدراجه بقوائم الدخل عن الأعوام السابقة.

١١- العملاء والمدينون

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
		جنيـــــــــــه	جنيـــــــــــه
عملاء		٤٢٦ ٨٤٩	١ ١٩٠ ٠٧٤
أعتمادات عملاء (تصدير)		٦٢ ٠٣٢ ٦٢٠	١٢٢ ١٢٣ ١٢٩
أوراق قبض		٩ ٤٠٣ ٩٨٤	١٦ ١٨٥ ٨٦٧
موردين – أرصدة مدينة*		٦٥٢ ٧٧١ ٣٤٦	٦٥ ٩١٧ ٦٤٧
تأمينات لدى الغير		٤١٦ ٢١٥ ٩٠٢	١٦٥ ٣٨٨ ٨٠٩
مصلحة الجمارك (أمانات)		١٧ ٥٩١ ٦٠٩	١ ٤٩٨ ٢٨٣
مصلحة الضرائب – أرصدة مدينة**		٥٤٦ ٤٦٧ ٦٠٦	٣٤١ ٩٢٤ ٠٤١
مصلحة الضرائب – مقابل حق الانتفاع***		١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠
إيرادات مستحقة		٣٢٥ ٨٨٨	١ ٢٦٠ ٧٧٨
مصروفات مدفوعة مقدما		٢٨ ١٠٤ ٩٥٢	٢٨ ٥٠٣ ٤٧٤
ضريبة المبيعات		٩٦ ٠٠١ ٧٦٧	١٣٠ ٠٨٠ ٧٥٢
إقراض قصير الأجل- سلف عاملين	(٨)	٨ ٣٦٩ ٩٧٥	٤ ٨٦٦ ٦٥٨
إقراض قصير الأجل – قرض اسكان	(٨)	٤ ٣٠٠ ٧٥٠	٤ ٠٤٨ ٧٥٠
إقراض قصير الأجل – قرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية	(٨)	٥١٣ ٠٠٠	٥٠٧ ٠٠٠
إقراض قصير الأجل – سلف العمرة	(٨)	٣ ٢٨٧ ٩٩١	٢ ٨٦٧ ٦٥٨
أقراض قصير الاجل – سلف الحج	(٨)	٤٧٩ ١٧٨	٢٦٣ ٥١٨
هيئة ميناء الإسكندرية		٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦	٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦
مدينون – محكمة القاهرة الاقتصادية****		٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	--
فروق توزيعات أرباح العاملين عن سنوات سابقة (تحت اعتماد الجمعية العامة العادية)*****		--	٣٤ ٦٣٦ ٦٣٧
مدينون متنوعون		٦ ٧٨٢ ٥١٧	١٩ ٠٧٩ ٧٩٠
		٢ ٠٥٨ ١٠١ ٨٤٠	١ ١١٠ ٣٠٨ ٧٧١
يخصم:			
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*****		(٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢)	(٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢)
		٢ ٠١٠ ٨٩٧ ٢٨٨	١ ٠٦٣ ١٠٤ ٢١٩

* يتضمن الرصيد مبلغ ٦١٢ مليون جنيه مصرى قيمة المتبقى من عقد الإتفاق الموقع فى ٢٩ سبتمبر ٢٠١٤ بين كل من شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية والشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) وذلك من تحت حساب مسحوبات الشركة من الغاز على أن يتم تسوية ٥٠٪ من قيمة مسحوبات الفاتورة النصف شهرية مقابل تسوية المبلغ السابق سداده كدفعة مقدمة بشكل دورى، حيث تم الإتفاق مع الشركة القابضة للغازات إبتداءا من النصف الثانى من شهر سبتمبر ٢٠١٤ على توريد الغاز للشركة فى حدود ٧٥٪ من الطاقة السابق توريدها على ان يتم الوصول إلى نسبة ١٠٠٪ من الطاقة بحلول الأول من نوفمبر ٢٠١٤.

** تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب – أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصرى تتمثل فى قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات وفقًا لما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (٣٠-١) ومبلغ ٢٣١ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨.

*** تتمثل أرصدة مصلحة الضرائب – مقابل حق الانتفاع فى قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصيف الخامات التعدينية وساحات التشوين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى وهى محل نزاع قانونى (إيضاح رقم ٣٩-٢).

**** يتمثل الرصيد المستحق للشركة لدى محكمة القاهرة الاقتصادية فى المبالغ السابق سدادها والبالغة ٥٥,٦ مليون جنيه مصرى وذلك بعد خصم قيمة الغرامة المحكوم بها فى الجنحة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ بشأن قضية السيطرة على منتج حديد التسليح ضد بعض المسئولين بالشركة والصادر بشأنها حكم محكمة النقض بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ والبالغة ٢٠,٥ مليون جنيه مصرى تم توزيعها مناصفة بين شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية وكلا من شركة حديد عز (الشركة القابضة) وشركة مصانع العز للدرفلة وجارى اتخاذ الاجراءات القانونية لاسترداد هذا المبلغ من المحكمة (إيضاح رقم ٣٦-٥).

***** فروق توزيعات أرباح العاملين المدرجة بأرقام المقارنة ناتجة عن تسوية فروق العلاوات الاجتماعية عن سنوات سابقة (الأعوام من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠) طبقا للأرقام المقارنة لتوصية مديرية القوى العاملة فى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣. (تم اعتمادها بالجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤).

****** **خسائر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

	الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــه
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*	٤٣ ٩٢٥ ٥٥٢	٤٣ ٩٢٥ ٥٥٢
خسائر الاضمحلال فى قيمة الموردين – أرصدة مدينة	٣ ٢٧٩ ٠٠٠	٣ ٢٧٩ ٠٠٠
	٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢	٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢

* يتضمن رصيد خسائر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قيمة مديونية متنازع عليها مع هيئة ميناء الإسكندرية بمبلغ ٤٢,٥ مليون جنيه مصري علما بأن تلك القيمة متنازع عليها أمام القضاء بالإضافة الى رصيد المديونية القائم طرف شركة الحديد والصلب المصرية والبالغ قيمته ١,٣ مليون جنيه مصرى.

١٢- **النقدية بالبنوك والصندوق**

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه
بنوك عملة محلية			
حسابات جارية*		٦٢٣ ٣٦٥ ٠٢٧	١ ٥٧٥ ٤٠٨ ٦٠٥
شيكات برسم التحصيل		٦ ٥٦٧ ٤٤٠	٣٣ ٨١١ ٦٢٤
ودائـع لأجل		٤٧٣ ٦١٦	١٣٠ ٣٤٤ ٩٦٢
		٦٣٠ ٤٠٦ ٠٨٣	١ ٧٣٩ ٥٦٥ ١٩١
بنوك عملة أجنبية			
حسابات جارية		١٩٠ ٥٧٩ ٠٣٩	٩٥ ٦٨٧ ١٨٨
		١٩٠ ٥٧٩ ٠٣٩	٩٥ ٦٨٧ ١٨٨
رصيد النقدية بالبنوك والصندوق		٨٢٠ ٩٨٥ ١٢٢	١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩
يخصم:			
بنوك سحب على المكشوف			
بنوك عملة محلية	(١٣)	(٦١ ٢٦٢ ١٨١)	(٧٢ ١٨٦ ٨٩٠)
بنوك عملات أجنبية	(١٣)	(٣٦ ٤٨٦)	(١٠ ٥٩٣)
رصيد البنوك سحب على المكشوف		(٦١ ٢٩٨ ٦٦٧)	(٧٢ ١٩٧ ٤٨٣)
يخصم:			
ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة*		(٢٣٩ ٦٣٩ ٤٥٥)	١٦٤ ٣٣٦ ٢٢٩
			(١)
صافي النقدية وما في حكمها في آخر العام لأغراض قائمة التدفقات النقدية		٥٢٠ ٠٤٧ ٠٠٠	٥٩٨ ٧١٨ ٦٦٧

* يتضمن هذا البند قيمة المبالغ المجمدة في الحسابات الجارية بالعملة المحلية البالغة ٢١٩,١ مليون جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٢٣٨,٩ مليون جنيه مصرى بالأرقام المقارنة) مجمدة بالبنك العربي الأفريقي الدولي ممثلة لحساب احتياطي خدمة الدين تطبيقاً لعقد التمويل المشترك المتوسط الأجل الموقع من مجموعة البنوك (إيضاح رقم ١٤).

١٣- **بنوك أرصدة دائنة**

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــــه
بنوك سحب على المكشوف		
بنوك عملة محلية	٦١ ٢٦٢ ١٨١	٧٢ ١٨٦ ٨٩٠
بنوك عملة اجنبية	٣٦ ٤٨٦	١٠ ٥٩٣
	٦١ ٢٩٨ ٦٦٧	٧٢ ١٩٧ ٤٨٣
بنوك – تسهيلات ائتمانية*		
بنوك تسهيلات عملة محلية	٢ ١٧٩ ٧٥٨ ٨٨٩	٥٠١ ٣٤٦ ١٩٩
بنوك تسهيلات عملة اجنبية	١ ٠٥٤ ٥٩٩ ٢٤٨	٢ ٢٦٣ ٩٠٣ ٢٩٣
	٣ ٢٣٤ ٣٥٨ ١٣٧	٢ ٧٦٥ ٢٤٩ ٤٩٢
	٣ ٢٩٥ ٦٥٦ ٨٠٤	٢ ٨٣٧ ٤٤٦ ٩٧٥

* تتمثل بنوك – تسهيلات ائتمانية فى قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصرى والعملات الاجنبية لتمويل رأس المال العامل والاعتمادات المستندية وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم الشهرى المعلن بالبنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى وطبقا لسعر الليبور الشهرى على المبالغ المسحوبة بالعملات الاجنبية وذلك وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع البنوك خلال العام الحالى والخاصة بمنح الشركة حدوداً للتسهيلات الائتمانية فى إطار خطة الشركة التمويلية (إيضاح رقم ١٤-١-١).

١٤- **الالتزامات طويلة الأجل**

الالتزامات طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال عام كامل كما يلى:-

١٤-١ **قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل**

١٤-١-١ **قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل بالعملة المحلية**

البيـــــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــــه	العمر المتبقى من القرض / الالتزام (سنة)
١- قروض بالعملة المحلية*	٩٥٧ ٣٦٦ ٧١٦	١ ٢١٩ ١٠١ ١٦٢	٣-١
٢- تسهيلات إئتمانية بالعملة المحلية**	٣٠١ ٩٥٤ ٢٨٩	--	٣
٣- التزامات طويلة الأجل وأخرى****	٣٧ ٠٥٨ ٦١٩	٣٦ ٠١٨ ٦٠٣	٢
	١ ٢٩٦ ٣٧٩ ٦٢٤	١ ٢٥٥ ١١٩ ٧٦٥	

١٤-١-٢ **قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل بالعملة الاجنبية**

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــــه	
١- قروض بالعملة الاجنبية***	٥٤٥ ٦٨٠ ٠٠٠	٦٩٣ ١٩٧ ٦٦٧	٣-١
٢- تسهيلات إئتمانية بالعملة الاجنبية**	١ ٥١٢ ٠٥٢ ٢٢٦	--	٣
	٢ ٠٥٧ ٧٣٢ ٢٢٦	٦٩٣ ١٩٧ ٦٦٧	
	٣ ٣٥٤ ١١١ ٨٥٠	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	

	سعر الفائدة	**شروط السداد**
١- **قروض وتسهيلات عملة محلية**		
فائدة متغيرة	سعر الكوريدور إيداع + ٢,٥٪	فى تاريخ الاستحقاق النهائى
	سعر الكوريدور للاقتراض + ٠,٥٪	أقساط نصف سنوية
	سعر الكوريدور للاقتراض + ١,٥٪	فى تاريخ الاستحقاق النهائى
	سعر الكوريدور للاقتراض + ١,٧٥٪	فى تاريخ الاستحقاق النهائى
٢- **قروض وتسهيلات عملة أجنبية**		
فائدة متغيرة	٣٪ فوق سعر الليبور الشهرى	فى تاريخ الاستحقاق النهائى
	٣٪ فوق سعر الليبور الشهرى	فى تاريخ الاستحقاق النهائى
	٤٪ فوق سعر الليبور الشهرى	فى تاريخ الاستحقاق النهائى

* يتضمن رصيد القروض المحلية بالجنيه المصري مبلغ ٧١٩ مليون جنيه والذى يتمثل فى الرصيد المتبقى من عقد تمويل مشترك متوسط الأجل الذى تم إبرامه مع مجموعة من البنوك بتاريخ فبراير ٢٠٠٩ ويكون البنك العربي الأفريقى الدولى الوكيل والمرتب الرئيسى لهذا القرض (بنوك لها صفة المرتب الرئيسى وبنوك لها صفة بنوك مشاركة) (وذلك بعد خصم عدد ١٠ أقساط تمثل المسدد من الاقساط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) ويتم سداد هذا القرض على ١٤ قسط نصف سنوى يستحق القسط الأول بعد ٦ شهور من نهاية فترة السحب بمعدل عائد سنوى يحتسب وفقاً لسعر الكوريدور (سعر الإقراض المعلن من البنك المركزى المصرى مضافاً إليه الهامش وفقاً لما هو وارد بعقد القرض يبلغ ٢،٥٪) على أن تلتزم الشركة بفتح حساب احتياطى لخدمة الدين (قبل تاريخ السحب الأول) بمبلغ يساوى قيمة القسط الأول والعوائد المستحقة على المديونية القائمة لمدة ٦ أشهر وسيتم سداد القرض بالكامل فى أغسطس ٢٠١٦ (إيضاح رقم ١٤) وتم إدراج مبلغ ٣٥٩ مليون جنيه مصري ضمن أقساط الالتزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام بالالتزامات المتداولة.

* قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي المصري فى ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥٨,٩ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز ١٠٠ مليون دولار أمريكى أو ما يعادله بالجنيه المصرى بغرض تمويل متطلبات الاستثمار العام ولتوازن الهيكل التمويلي للشركة، ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق (أكتوبر ٢٠١٥). وذلك بمعدل فائدة ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري على المبالغ المسحوبة بالدولار.

وبتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل ليصبح القرض تمويل دوار متوسط الأجل بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري على ان يتم سداد الرصيد القائم والبالغ رصيده ٥٨,٩ مليون دولار أمريكى خلال ثلاثة أشهر من بدء أول استخدام من الحد المتاح من التمويل بالجنيه المصري بالإضافة إلى تعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري من ١,٢٥٪ الى ٢,٢٥٪ فوق متوسط سعر الكوريدور للإيداع والاقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزى المصرى علي المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري.

وبتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ تم توقيع عقد الكفالة التضامنية مع البنك الاهلي المصرى لصالح شركة العز للصلب المسطح (شركة تابعة) بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بالاضافة الى العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف وبناءا عليه قام البنك بتخفيض حد التمويل الدوار متوسط الاجل ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصري (إيضاح ٣٣-١٠) و بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤ تم التفاوض مع البنك الاهلى المصري لإعادة حد السحب الى مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصرى بنفس الشروط مع تعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصرى ليصبح ١,٧٥٪ فوق سعر الكوريدور للاقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزى المصرى.

وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم توقيع ملحق آخر للعقد لمد فترة التمويل الدوار متوسط الأجل لمدة ثلاث سنوات إضافية ليستحق في ١٧ أكتوبر ٢٠١٨. وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٩٨ مليون جنيه مصري.

** قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك الاهلي سوسيته جنرال سابقا – بنك قطر الوطنى الاهلى حاليا – فى الأول من ابريل ٢٠٠٨ بقيمة ١٥٠ مليون جنية مصري او ما يعادل بالعملة الأجنبية ويتم سداد القرض دفعة واحدة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

وبتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور – اقراض المعلن من البنك المركزي و٣٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

وبتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق آخر لعقد التمويل متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصرى ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوريدور – اقراض المعلن من البنك المركزى المصرى و ٤٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الاجنبية.

كما تم تعديل تاريخ وطريقة سداد القسط بدلا من سدادة دفعة واحدة فى نهاية مدة القرض ليتم سداده على ٣ دفعات سنوية وكل دفعة سنوية مقسمة على ثلاث أقساط شهرية متساوية القيمة يتم استحقاقها فى سبتمبر، اكتوبر ونوفمبر وذلك بدءا من سبتمبر ٢٠١٣ وحتى نوفمبر ٢٠١٥.

وبتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ وافق بنك قطر الوطني الأهلي علي تغيير عملة تمويل للقرض الدوار متوسط الأجل لتصبح بالدولار الأمريكي أو المعادل للجنيه المصري.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وافق بنك قطر الوطنى الأهلى على مد فترة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة بالإضافة إلى الجزء المتبقى من القرض الدوار متوسط الأجل ليصبح تسهيل دوار متوسط الاجل بمبلغ ٩٠ مليون دولار أمريكى أو ما يعادله بالعملة المحلية لمدة ٣ سنوات يستحق فى٣٠ يونيو ٢٠١٧ وذلك لتمويل النشاط الجارى للشركة وبمعدل فائدة ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور إقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى و٣٪ فوق سعر الليبور الشهرى على المبالغ المسحوبة بالدولار الامريكى وقد تضمن التسهيل الدوار المتوسط الأجل جزء بالعملة المحلية بلغ

رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٢٩ مليون جنيه مصرى وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٨٣ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٥٣,٣ مليون دولار أمريكى.

** قامت الشركة بالاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ على مد فترة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة لتصبح تسهيل دوار متوسط الأجل (مدته ٣ سنوات) ينتهى في ٣٠ إبريل ٢٠١٧ بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله بالعملة الأجنبية لتمويل النشاط الجارى للشركة وذلك بمعدل فائدة ٢,٥٪ فوق سعر الكوريدور إيداع لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى و٣٪ فوق سعر الليبور الشهرى على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكى.

وبتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٤ تم توقيع ملحق للعقد لزيادة حد التسهيل الدوار متوسط الأجل ليصبح بمبلغ ٣٩ مليون جنيه مصري أو مايعادله بالعملة الأجنبية.

وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الأجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٩ مليون جينه مصرى وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٤٤ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٤٨ مليون دولار أمريكى و ١٠٥ الف يورو.

** قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك العربي الأفريقى الدولى في ٢٨ مارس ٢٠١٠ قيمته ٤٠,٣ مليون دولار أمريكى بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله بالدولار الامريكى بغرض تمويل رأس المال العامل للشركة والمدفوعات المالية للشركة (تسهيلات ائتمانية بنكية قصيرة الأجل والجزء المستحق من القروض الطويلة الأجل) ويتم سداد القرض دفعة واحدة فى تاريخ الاستحقاق (إبريل ٢٠١٦). وذلك بمعدل فائدة ٠,٥٪ فوق سعر الكوريدور – اقراض المعلن من البنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى وبمعدل فائدة ٣,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

وبتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق أخر لعقد القرض الدوار المتوسط الاجل لتعديل عملة التمويل لتصبح بالدولار الامريكى أو المعادل بالجنيه المصرى كما تم تعديل سعر الفائدة المدين بالجنيه المصرى ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور – اقراض المعلن من البنك المركزى المصرى على الرصيد المستخدم بالعملة المحلية.
وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٧ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكى.

** بتاريخ الاول من أغسطس ٢٠١٤ تم الاتفاق مع البنك العربى الافريقى الدولى على مد فترة بعض التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة لتصبح تسهيل دوار متوسط الأجل لمدة ثلاث سنوات ينتهى فى ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ لتمويل النشاط الجارى للشركة بإجمالى مبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكة أو ما يعادله بالعملة المحلية وبمعدل فائدة ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور إقراض لليلة واحدة المعلن من البنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى و٣٪ فوق سعر الليبور الشهرى على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكى مع الأخذ في الاعتبار إلى أنه فى حالة أى سداد جزئى أو كلى من القرض المشترك يمكن زيادة حد التسهيل الدوار بنفس المبلغ المسدد.

وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الأجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٤ مليون جنيه مصرى وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٨٩ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ١٠٠ مليون دولار امريكى ومبلغ ٧,٩ مليون يورو.

*** قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال سابقا – بنك قطر الوطنى الاهلى حاليا – في ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥١,٩٥ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الامريكى بغرض تمويل رأس المال للشركة وإعادة التمويل الجزئي لاستثمارات الشركة المتعلقة بالتحديثات في خط حديد تسليح ومشروع معالجة الاتربة الجديد وتصنيع محولين لحديد تسليح و/أو اعادة التمويل الجزئى للمستوى الدائم لقطع الغيار ويتم سداد القرض دفعة واحدة فى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وذلك بمعدل فائدة ٢٪ فوق سعر الكوريدور – إيداع المعلن من البنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وبمعدل فائدة ٣٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

وبتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المدين للدولار الأمريكي من ٣٪ إلى ٣,٦٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي و ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور– اقراض المعلن من البنك المركزى المصرى.

وبتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق أخر لعقد القرض الدوار متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوريدور – إقراض المعلن من البنك المركزي و٤٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

وبتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ تم الاتفاق على تغيير عملة التسهيل وحد السحب بحيث يصبح ٥٠ مليون دولار أمريكى او ما يعادله بالجنيه المصرى.

وبتاريخ الاول من سبتمبر ٢٠١٤ تم تحرير ملحق لعقد القرض الدوار متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصرى ليصبح ١,٥٪ سنويا فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى و٣٪ سنويا فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٥٩ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠ مليون دولار امريكى.

**** يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل فى قيمة فوائد التأخير التى تطالب بها هيئة الميناء عن سنوات سابقة وهى محل نزاع قانونى لم يتم الفصل فيه.

١٤-٢ أقساط التزامات طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام

البيـــــــان	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه
أقساط قروض بالعملة المحلية	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤
اقساط قروض بالعملة الاجنبية	--	٢٣٢ ٦١٦ ٦٦٦
التزامات قصيرة الأجل أخري*	٣ ٩٧٣ ٣٠٩	٣ ٩٧٣ ٣٠٩
	٣٦٣ ٢٥٩ ٠٢٣	٥٩٥ ٨٧٥ ٦٨٩

* تقوم الشركة بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقاً لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رغم تحفظ الشركة على فئة التداول ومقابل الانتفاع المحددة بشروط الترخيص والمتنازع عليها قضائياً بالدعوى رقم ٦٦٥٢ لسنة ٢٠٠٢ مدني كلي.
وقد تم اتخاذ إجراءات دعوى عدم الدستورية أمام المحكمة الدستورية العليا حيث تقرر وقف نظر الدعوى لحين الفصل فى عدم الدستورية.

- ويرى كلاً من المستشار القانوني والضريبي للشركة انه وفقا للإجراءات أمام المحكمة الدستورية العليا ولجنة التظلمات والجهات القانونية الأخرى فان صدور حكم نهائي من المحكمة وإرساء قواعد المحاسبة لن يتم قبل ثلاث سنوات كحد أدنى.

* يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام في قيمة ضريبة المبيعات الأصلية عن سنوات سابقة حيث مازال هناك خلاف بين هيئة الميناء ومصلحة الضرائب على المبيعات حول خضوع رسم التداول ومقابل الانتفاع المستحق لهيئة الميناء عن كونه من خدمات التشغيل للغير من عدمه وقد تم إحالة هذا النزاع إلي القضاء. وقد ترتب علي هذا النزاع بين الهيئة ومصلحة الضرائب أن تكون الشركة هي الجهة التي سوف تتحمل الضريبة في حالة انتهاء النزاع في غير صالح الهيئة ونتيجة لقيام هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز أدارى على حسابات الشركة لدى بعض البنوك فقد قامت الشركة برفع القضية رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ لرفع الحجز وتم إخطار كافة البنوك بدعوى رفع الحجز. وقد تأجلت القضية لجلسته ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ وصدر الحكم برفض دعوى الشركة وقد قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتى ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة.

وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم برقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ وحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليقي للدعوي لحين الفصل في الدعوي الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ٣٩-١).
وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبى بعدم احقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات وقد قامت إدارة الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك (إيضاح ٣٩-٢).

وقد تم ادارج المبالغ المسددة لمقابلة تلك الضريبة الاضافية المطالب بها ضمن بند العملاء والمدينون (إيضاح ١١).

بيان القروض بالعملة المحلية والأجنبية

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	الإجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢–٣ سنوات
قروض بدون ضمان وتسهيلات ائتمانية طويلة الاجل	جنيه مصرى	٩,٧٥٪– ١١٪	١ ٦١٨ ٦٠٦ ٧١٨	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٢	١ ٢٥٩ ٣٢١ ٠٠٦
قروض بدون ضمان وتسهيلات ائتمانية طويلة الاجل	دولار أمريكى	ليبور شهر ٣٪ – ٣,٥٪	١ ٩٨٧ ٥٢٩ ٢٨٨	—	١ ٩٨٧ ٥٢٩ ٢٨٨
قروض بدون ضمان	يورو	ليبور شهر ٣٪	٧٠ ٢٠٣ ٠٩٠	—	٧٠ ٢٠٣ ٠٩٠
إجمالى قروض محلية			٣ ٦٧٦ ٣٣٩ ٠٩٦	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٢	٣ ٣١٧ ٠٥٣ ٣٨٤
التزامات أخرى	جنيه مصرى		٤١ ٠٣١ ٩٢٨	٣ ٩٧٣ ٣٠٩	٣٧ ٠٥٨ ٦١٩
إجمالى			٣ ٧١٧ ٣٧١ ٠٢٤	٣٦٣ ٢٥٩ ٠٢١	٣ ٣٥٤ ١١٢ ٠٠٣

١٥- موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
موردون	٥٠٧ ٧٢٢ ٥٣٠	٥٣٣ ٦٤٥ ٣٦٦
اوراق دفع	--	٩٢٢ ٨٢٧
عملاء– أرصدة دائنة	٢١٧ ٢٦٧ ٥٣٨	١٥٨ ٧٤٢ ٥٨٤
فوائد مستحقة	٤٦ ٦٦٥ ٧٦٤	٥١ ٣٦٤ ٦١٨
مصروفات مستحقة	١١٦ ٠٢٨ ٤٨٦	١٣١ ٤٢١ ٧٤٩
ضريبة المبيعات	١٤٨ ٩٦٤ ٧٤٠	١٧٨ ٧١٩ ١٦٩
تأمين أعمال محتجزة	١٥ ٥٩٢ ٧٩٨	١٣ ٩٥٤ ٩٤٧
مصلحة الضرائب	٧ ٧٢٩ ٥٥٧	٢٨ ٠٧٦ ٤٩٣
هيئة الميناء	٥ ١٣٥ ٣٤٨	٥ ٠١٣ ٤٤٧
دائنون متنوعون	١٨ ٥٣٥ ٩٣٨	١٧ ٨٩٦ ٩٠٢
	١ ٠٨٣ ٦٤٢ ٦٩٩	١ ١١٩ ٧٥٨ ١٠٢

١٦- المخصصات

	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
مخصص ضرائب ومطالبات *	١٩٢ ٨٠١ ٠٣٤	٨ ٤٣٥ ٢٢٨	(٧ ٣٤٦ ٩٤٠)	١٩٣ ٨٨٩ ٣٢٢
مخصص قضايا عمالية ومدنية	١ ٩٥٥ ٠١٨	--	--	١ ٩٥٥ ٠١٨
	٧٥٦ ٠٥٢ ١٩٤	٨ ٤٣٥ ٢٢٨	(٧ ٣٤٦ ٩٤٠)	١٩٥ ٨٤٤ ٣٤٠

* يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات فى قيمة مطالبات عن التزامات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

* لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٧- التزامات نظام المعاش التكميلى

اعتبارا من الاول من يناير ٢٠١٣ ووفقا لقرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر ان تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلى وذلك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب – الاسكندرية وذلك ليستفيد به اى من حالات التقاعد عند سن الستين او الوفاة او العجز المهنى لاى من العاملين حيث يمنح

جميع العاملين بالشركة معاشا شهريا ثابتا بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقا لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتتحمل الشركة باقى التكلفة.
وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥,٤ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلى مبلغ ١,٩ مليون جنيه مصرى عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلى فى السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٢,٣مليون جنيه مصري تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لتقرير الخبير الاكتوارى الصادر فى ٢٥ فبراير ٢٠١٥ (إيضاح رقم ٢١، ٢٣، ٢٤).

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيـــــــــــه	جنيـــــــــــه
القيمة الحالية لالتزامات النظام الغير ممولة	٩٨ ١٧٣ ٣٨٣	٨٠ ٤٥٢ ٢٤٢
(يخصم):		
تكلفة مزايا الخدمة السابقة للنظام الغير معترف بها*	(٥٨ ٢٢١ ١٢١)	(٦١ ٩٤٥ ٢٢٢)
إجمالى التزامات نظام المعاش التكميلى ويوزع كالتالى:-	٣٩ ٩٥٢ ٢٦٢	١٨ ٥٠٧ ٠٢٠
المدرج ضمن الالتزامات المتداولة	٢ ٧٩٩ ٤٢٥	١ ٠٧٢ ٩٥١
المدرج ضمن الالتزامات طويلة الاجل	٣٧ ١٥٢ ٨٣٧	١٧ ٤٣٤ ٠٦٩
	٣٩ ٩٥٢ ٢٦٢	١٨ ٥٠٧ ٠٢٠

* يتمثل البند فى تكلفة مزايا الخدمة السابقة والتى لم تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التى تستحق خلالها تلك المزايا والتى بلغت ١٧,٦ عاما طبقا لتقرير الخبير الاكتوارى والصادر لها شهادة اكتوارية فى ٢٥ فبراير ٢٠١٥.

اولا: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال العام فيما يلى:

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيـــــــــــه	جنيـــــــــــه
الرصيد فى اول العام	٧٦ ٨٥٤ ٩٠٢	--
تكلفة الخدمة الحالية	٥ ٠٢٦ ٢٠٥	٤ ٦٣٦ ٠٤٥
تكلفة العائد	٧ ٥٩٧ ٤٧٦	٦ ٥٤٩ ٥٣٤
تكلفة فترات الخدمة السابقة	--	٦٥ ٦٦٩ ٣٢٣
	٨٩ ٤٧٨ ٥٨٣	٧٦ ٨٥٤ ٩٠٢
يضاف:		
اشتراكات العاملين المدفوعة	١٠ ١١٣ ٥٠٠	٤ ٦٧٣ ٨٤٠
	٩٩ ٥٩٢ ٠٨٣	٨١ ٥٢٨ ٧٤٢
يخصم:		
معاشات مدفوعة خلال العام	(١ ٤١٨ ٧٠٠)	(١ ٠٧٦ ٥٠٠)
	٩٨ ١٧٣ ٣٨٣	٨٠ ٤٥٢ ٢٤٢

ثانياً: تتمثل المبالغ المعترف بها فى قائمة الدخل خلال العام فيما يلى:-

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيـــــــــــه	جنيـــــــــــه
تكلفة الخدمة الحالية	٥ ٠٢٦ ٢٠٥	٤ ٦٣٦ ٠٤٥
تكلفة العائد	٧ ٥٩٧ ٤٧٦	٦ ٥٤٩ ٥٣٤
قسط تكلفة الخدمة السابقة المعترف بها خلال العام	٣ ٧٢٤ ١٠١	٣ ٧٢٤ ١٠١
	١٦ ٣٤٧ ٧٨٢	١٤ ٩٠٩ ٦٨٠

وتتمثل الفروض الأكتوارية الرئيسية المستخدمة بمعرفة الشركة طبقا لدراسة الخبير الاكتوارى فيما يلى:-

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
متوسط الإفتراضات لتحديد أصول المزايا		
أ- معدل سعر الخصم	٪١٠	٪١٠
ب- معدل تضخم الأسعار	٪٦,٤٥	٪٦,٤٥
متوسط الإفتراضات لتحديد التزامات المزايا		
أ- معدل سعر الخصم	٪١٤,٥	٪١٠
ب- معدل التضخم	٪٦,٤٥	٪٦,٤٥

تحليل الحساسية للنظام

فيما يلى تأثير حركة افتراضات الحساسية لمعدل الخصم لالتزامات / تكلفة نظام مزايا المعاش التكميلى طبقا لدراسة الخبير الاكتوارى:-

	معدل الخصم ١٤,٢٥٪ جنيه	معدل الخصم ١٤,٥٠٪ جنيه	معدل الخصم ١٤,٧٥٪ جنيه
القيمة الحالية للالتزام	٥٩ ٤٣٤ ٤٧٣	٥٨ ١٢٥ ٢٩٤	٥٦ ٨٦٠ ٩٦١
تكلفة الخدمة	٢ ٩٩٧ ٠٢١	٢ ٩٢٠ ٩٣٥	٢ ٨٤٨ ٠٥١

الالتزامات المتوقعة لنظام المعاش التكميلى

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
التعويضات المتوقعة خلال العام	٢ ٤٧٣ ٣٣٩	٣٥٦ ٤٥١
	٢ ٤٧٣ ٣٣٩	**٣٥٦ ٤٥١**

بيانات ديموجرافية

عدد العاملين	عامل	٣ ٧٩٧	٣ ٧٢٠
مدة الخدمة المتبقية	سنة	١٨,٦	١٧,٦٣
عدد المستفيدين	عامل	٤١٠	--
متوسط السن	سنة	٤١,٤٠	٤٢,٣٧

١٨- الأدوات المالية

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر السيولة.

١-١٨ خطر الائتمان

يمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الشركة لخسائر مالية وتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية المستقلة ما يلى:-

البيـــــــان	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
عملاء وأوراق قبض	(١١)	٧١ ٨٦٣ ٤٥٣	١٣٩ ٤٩٩ ٠٧٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى قصيرة الأجل	(١١)	٤٥٦ ٥٢٦ ٤٠١	٢٤٥ ٤١٢ ٨٤٤
إقراض طويل الأجل	(٨)	٣٢ ٠٦٢ ٤٣٨	٣١ ١٦٠ ٣٦٨
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	٨٢٠ ٩٨٥ ١٢٢	١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩
		١ ٣٨١ ٤٣٧ ٤١٤	**٢ ٢٥١ ٣٢٤ ٦٦١**

٢-١٨ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية فى تاريخ القوائم المالية المستقلة:-

البيـــــــان	القيمة الدفترية جنيه	سنة أو اقل جنيه	من ٢-٣ سنة جنيه
٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٩٤٦ ٨٦٩ ٨٢٠	٩٤٦ ٨٦٩ ٨٢٠	--
قروض وتسهيلات ائتمانية	٧ ٠١٣ ٠٢٧ ٦٧٧	٣ ٦٥٨ ٩١٥ ٨٢٧	٣ ٣٥٤ ١١١ ٨٥٠
	٧ ٩٥٩ ٨٩٧ ٤٩٧	**٤ ٦٠٥ ٧٨٥ ٦٤٧**	**٣ ٣٥٤ ١١١ ٨٥٠**
٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١ ٠٤٥ ١٢٠ ٩٠٤	١ ٠٤٥ ١٢٠ ٩٠٤	--
قروض وتسهيلات ائتمانية	٥ ٣٨١ ٦٤٠ ٠٩٦	٣ ٤٣٣ ٣٢٢ ٦٦٤	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢
	٦ ٤٢٦ ٧٦١ ٠٠٠	**٤ ٤٧٨ ٤٤٣ ٥٦٨**	**١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢**

١٨-٣ خطر العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

الأتي يوضح تعرض الشركة لخطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:-

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:-

	أسعار الإقفال				متوسط اسعار الصرف			
	٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١	
	جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى	
	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع
دولار امريكى	٧,١٥	٧,١٨	٦,٩٤٨٥	٦,٩٧٨٥	٧,٠٨٧٩	٧,١١٩٧	٦,٨٩٥٩	٦,٩٢٥٧
ين ياباني	٠,٠٥٩٧	٠,٠٦٢	٠,٠٦٦١٣٦	٠,٠٦٦٤٩٣	٠,٠٦٦٨	٠,٠٦٧١	٠,٠٧٠١	٠,٠٧١٠
جنيه استرليني	١١,١٤٧	١١,٢٠٦٨	١١,٤٧٨٨	١١,٥٣٧٨	١١,٦٤٨٢	١١,٧٠٩٨	١٠,٧٧٨٥	١٠,٩١٤٠
يورو	٨,٦٨٨٧	٨,٧٣٨١	٩,٥٦٠٤	٩,٦١١٢	٩,٣٥٧٠	٩,٤٠٨٣	٩,١٥٧٧	٩,٢٧٧٦

- نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، و ذلك نتيجة إلي نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. و قد أثر ذلك بالسلب علي قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.
  لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال العام، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها والتي استكملت من خلال مراحل تتوافر فيها عناصر الرقابة الداخلية من مجلس الإدارة بالشركة.

١٨-٤ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٣١٦ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة عجز بمبلغ ٣٤٢ مليون جنيه مصري في٣١ ديسمبر ٢٠١٣) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠١٣.
كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قد يكون له نفس التغير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

١٨-٥ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق.
ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦ ٩٨٠ مليون جنيه مصري (٥,٣٤٢ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٤٢٨ مليون جنيه مصري خلال العام (٤٢١ مليون جنيه مصري خلال العام المقارن).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨١٤ مليون جنيه مصري (١,٨٠١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٦٥ مليون جنيه مصري خلال العام (٨٦,٥ مليون جنيه خلال العام المقارن).

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويتمثل العائد على سعر الفائدة كما يلي:-

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصرى	٪٩,٢٥ – ٨,٤	٪٩,٢٥-٩
دولار أمريكى	٪ ٠,٥	--

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إحلال قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقاً لسياسة الشركة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

البيـــــــــــان	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه
أصول مالية – ودائع وحسابات جارية بفائدة	(١٢)	٨١٤ ٤٣٠ ٤١٩	١ ٨٠١ ٤٤٠ ٧٥٥
التزامات مالية (قروض وتسهيلات)	(١٢)،(١٤-١)،(١٤-٢)	٦ ٩٧١ ٩٩٥ ٧٤٩	٥ ٣٤١ ٦٤٨ ١٨٤

القيم العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والقروض والتسهيلات الائتمانية والعملاء والاستثمارات المالية – إن وجدت – والحسابات المدينة والدائنة.

وهذه الأدوات المالية لا تختلف قيمتها العادلة اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣-٢٠) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات غير المسجلة بالبورصة ومثبتة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

- **تقدير القيم العادلة**
فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

- **الاستثمارات**
يتم إثبات الاستثمارات في الشركات غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة في بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ الميزانية المستقلة بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

- **تسهيلات بفائدة وقروض**
يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**
تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

- **سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة**
تستخدم الشركة معدل العائد السارى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

١٩- رأس المال والاحتياطيات

أ- **رأس المال المرخص به**
حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري متمثل في ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩، وطبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٠٠.

ب- **رأس المال المصدر والمدفوع**
بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه متمثل في عدد ٤١٣ ٣٦٤ ١٣ سهم القيمة الأسمية للسهم ١٠٠ جنيه بعد تخفيضه بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها بناءاً علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ وتم اتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي حيث صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٢٥١ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ أول يوليو ٢٠٠٨ بشأن الترخيص بتعديل المواد(٦)، (٧) من النظام الأساسي للشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٨.

ج- **الاحتياطيات**

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
احتياطى قانونى*	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩
احتياطى عام**	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦
	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥

* **الاحتياطي القانوني**
وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني قدراً يوازى ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

** **الاحتياطي العام**
وفقاً للنظام الأساسي للشركة فانه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الاحتياطي العام او الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءا على توصية من مجلس الادارة.

د- **توزيعات الأرباح**

د-١ **توزيعات الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**
بناءا على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤، فقد تم توزيع أرباح نقدية إجمالية وفقا للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٩٨ ٤٧٩ ١٠٤١ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بواقع ٦٠ جنيه مصري للسهم ومتضمنة توزيعات الأرباح الفترية السابق إقرارها بموجب الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٣ والبالغة ٩٤٦ ٧٨٤ ٥٠١ جنيه مصرى.

د-٢ **توزيعات الأرباح الفترية**
بناءا على قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ الاول من أكتوبر ٢٠١٤ تم توزيع أرباح نقدية فترية وفقاً للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتى أظهرت صافى ربح الفترة بمبلغ ٠٥٦ ٦٠١ ١٨٣ جنيه مصرى وإجمالي أرباح مرحلة بلغت ٣٤٤ ٤٥٤ ٠١٦ ١ جنيه مصرى فى ذلك التاريخ، حيث قررت الجمعية العامة توزيع أرباح نقدية فترية بلغت ٣٣٥ ١٠٧ ٢٦٠ جنيه مصرى شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بمبلغ ١٤٧ ٦٣٤ ٥٦ جنيه مصرى و ٩٩٣ ٠٠٦ ٣ جنيه مصرى على التوالى وذلك بواقع ١٥ جنيه مصرى للسهم.

٢٠- المبيعات (بالصافى)

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــــــه
مبيعات منتجات		١٢ ١٢٧ ٦٥٩ ٧٦٩	١٣ ٨٠٦ ١٢٤ ٦٠٩
إيرادات خدمات		٢ ٩٤٤ ٠٨٤	٢ ٢٥٥ ٦٦٨
	(٣-١٥)	**١٢ ١٣٠ ٦٠٣ ٨٥٣**	**١٣ ٨٠٨ ٣٨٠ ٢٧٧**

٢١- تكلفة المبيعات

خامات		٩ ٧٠٧ ١٥٣ ٠٢٨	٩ ٠٣٧ ٤٠١ ٩٢٥
أجور ومرتبات		٥٠٣ ٠٧١ ٢٩٧	٤٦٧ ٠٦٢ ٩٤٥
تكلفة نظام المعاش التكميلى	(٣-١٧-هـ)	١٠ ٨٠٩ ٩٧٠	٩ ٨٧٦ ٠٢٥
مصروفات صناعية وقطع غيار		١ ١١٩ ١٠٥ ٤٧٧	١ ١٠٦ ٧٩٦ ٧٩٧
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤٠٤ ٥٦٠ ٩١٤	٣٨٢ ٥٦١ ٣٣٥
خسائر الإنخفاض فى قيمة المخزون	(١٠)	٤٦٥ ٣٥٤	--
تكلفة التشغيل		**١١ ٧٤٥ ١٦٦ ٠٤٠**	**١١ ٠٠٣ ٦٩٩ ٠٢٧**
التغير فى المخزون التام وغير التام		(٥٢٨ ٨٢٩ ٥٨٢)	٤٣٣ ٥٢٨ ٥٩٣
تكلفة المبيعات		**١١ ٢١٦ ٣٣٦ ٤٥٨**	**١١ ٤٣٧ ٢٢٧ ٦٢٠**

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى

ايرادات بيع مواد خام وقطع غيار ومخلفات		١١ ١٨٨ ٥٦٣	١٥ ٧١٧ ٨٢٩
إيرادات تعويضات		--	٤٢ ٤٦٣ ٦٠٠
غرامات محصلة		١ ٢٠٥ ٢٦٤	١ ١٨٩ ١٢٥
إيجارات محصلة		٧٨٥ ٤٢٤	٧٧٨ ٣٣٠
رد خسائر الاضمحلال فى أرصدة مدينة		--	١٣ ٦٣٢ ٠٠٠
ارباح رأسمالية	(٣-١٢-د)	١٢ ٢٧٤ ٢٨٨	٢٦٥ ٧١٦
أخرى		١٥ ٤٧١ ٦٧١	٦ ٧١٨ ٥١٢
		٤٠ ٩٢٥ ٢١٠	**٨٠ ٧٦٥ ١١٢**

٢٣- مصروفات البيع والتوزيع

أجور ومرتبات		٣٩ ٠٩٠ ٢١٩	٤١ ٣٠١ ٦٥٦
تكلفة نظام المعاش التكميلى		٩٧٢ ٦٩٣	٩٨٦ ٧٧٢
مصاريف تصدير		٥١ ٣٢٤ ٤٣٥	٦٥ ٤٥١ ١٠١
دعاية واعلان		٩ ٩٦٦ ٢٥٣	٨٩٤ ١١٧
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٢ ٧٧٨ ٦٠٣	٢ ٢٠٤ ٧٧٧
أخرى		٧ ٧٥٤ ٧٦١	٦ ٩٣٠ ٨٠٩
		١١١ ٨٨٦ ٩٦٤	**١١٧ ٧٦٩ ٢٣٢**

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
أجور ومرتبات		١٧٨ ٢٩٩ ٥٩٦	١٧٣ ٧١٧ ٣٨٧
تكلفة نظام المعاش التكميلى		٤ ٥٦٥ ١١٩	٤ ٠٤٦ ٨٨٣
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٩ ٤٩٠ ٦٠٣	٥ ٤٣٢ ٥٣١
صيانة واصلاح		٨ ٩٢٦ ٧١٤	٨ ٠٩٧ ٣٢٩
مياه وانارة		٨ ٣٢٥ ٧٧١	٤ ٣٣٩ ٨٥٢
قطع غيار ومهمات		١ ٤٧٣ ٢٠٩	١ ٦١٩ ٨٠١
ضيافة واستقبال وفنادق		١٢ ٩٠٩ ٣٦٣	٥ ٩٧٨ ٧٦٢
مصروفات انتقال موظفين		٨ ٣٦٣ ٣٠٣	١٠ ٦٥٢ ٨٦٣
مصاريف تدريب		٧ ١٠٢ ٤٥٣	٧ ٨٨٦ ٨٠١
مصاريف حراسة وامن ونظافة		١٦ ١٢٣ ٧٨٠	١٢ ٥٠٤ ٩١٨
خدمات إنتاج بالتكلفة للإدارة		٧ ٦١٣ ١٤٤	٥ ٧٤٢ ٨٥٧
مصروفات برامج حواسب		١ ٧٣١ ١٩٩	١ ٨٥٧ ٠٤٤
ضريبة عقارية		٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٨ ٢٤٩
أخرى		٢٨ ٦٣٧ ٠٦٥	٢٠ ٥٦٦ ٩٤٣
		٢٩٧ ٥٦١ ٣١٩	**٢٦٤ ٧٠٢ ٢٢٠**

٢٥- مصروفات تشغيل أخرى

تبرعات*		٣٠ ٦٦٧ ٦٢٤	٢٤ ٢٨٦ ٢٦٣
مخصصات مكونة خلال العام	(١٦)	٨ ٤٣٥ ٢٢٩	٧ ١٠٠ ٠٠٠
بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة وممثلى المساهمين		٩٨٦ ٠٠٠	٩٩٧ ٠٠٠
غرامات مسددة		٧١٨ ٦٦٨	١٨٨ ٣٢٥
مكافآت مستحقة عن أعوام سابقة**		١٢ ٢٧٩ ١٣٧	١٠ ٤٢٥ ٤١٦
أخرى		٢ ٠٠٤ ٦٣٨	١٣١ ٠٠٠
		٥٥ ٠٩١ ٢٩٦	**٤٣ ١٢٨ ٠٠٤**

* يتضمن بند تبرعات مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى قيمة التبرع المقدم لمحافظة الإسكندرية للمساهمة فى رصف طريق أم زغيو طبقا لقرار الجمعية العامة للشركة بالاضافة الى مبلغ ١,٣ مليون جنيه مصرى يتمثل فى قيمة التبرع لجمعية الخدمات للعاملين بالشركة ومبلغ ٥٣٣ ألف جنيه مصرى قيمة التبرع لحى العجمى.

** يتمثل بند مكافات مستحقة عن أعوام سابقة فى قيمة فرق مكافأت شهرين عن عام ٢٠١٣ للأقسام التشغيلية والبيع والتوزيع والتى تقرر صرفها فى عام ٢٠١٤.

٢٦- إيرادات الاستثمارات

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
إيرادات استثمارات في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"	(٣-١٥ج)	٩ ٠٢٥ ٠٠٠	٦ ٦٩٤ ٥٤٠
		٩ ٠٢٥ ٠٠٠	**٦ ٦٩٤ ٥٤٠**

٢٧- إيرادات تمويلية

	إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
إيرادات فوائد دائنة		٦٤ ٥١٧ ٦٢١	٨٦ ٥١٢ ٢٩١
استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٨)	١ ٨١٩ ١٦٦	١ ٥٧٦ ٤٣٨
		٦٦ ٣٣٦ ٧٨٧	٨٨ ٠٨٨ ٧٢٩

٢٨- مصاريف تمويلية

فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية		٤٢٨ ٢٣٨ ١٩٥	٤٢١ ١٤٢ ٤٣٥
الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٨)	١ ٦٤١ ٩٥٨	٣ ٢٧٦ ١٥٢
فروق أسعار عملات أجنبية		١٠١ ٥٩٧ ٢٣٢	١٤٤ ٩٧٩ ٣٢٢
		٥٣١ ٤٧٧ ٣٨٥	**٥٦٩ ٣٩٧ ٩٠٩**

٢٩- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل الحالية (مصروف)	(٩)	٢٩ ٤٣١ ١٤٤	٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨
الضريبة المؤجلة (إيراد)	(٩)	(٣٠ ٨٣٩ ٥٨٤)	(٥ ٨٧٧ ٧٤٠)
		(١ ٤٠٨ ٤٤٠)	**٣٩٠ ٤٤٨ ٣٣٨**

٣٠- الموقف الضريبى

١-٣٠ ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً فى المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.

- منحت الهيئة العامة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تنفيذاً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءاً على الشهادة الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ وذلك لمدة خمسة سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠١ حيث تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج خلال عام ٢٠٠٠ بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بناءاً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ وتم الاتفاق في اللجان الداخلية واثبات الإعفاء الضريبي الممنوح للشركة على مشروع مسطحات الصلب وذلك طبقاً إلى شهادة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ بإعفاء مشروع مسطحات الصلب استناداً إلى حكم القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥، مع إحالة نقطة خلاف (إلغاء رسم تنمية الموارد المالية على وعاء القيم المنقولة) الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٠ بإجابة طلب الشركة بإلغاء رسم تنمية الموارد المالية على الوعاء المنقول المعفي وذلك مع بقاء الأوعية الضريبية الأخرى المعفاة كما هي كقرار اللجنة الداخلية عن سنوات النزاع ٢٠٠٠ – ٢٠٠٤. وقد تم السداد الكامل للضريبة المستحقة والحصول على نموذج ٩ حجز مسدد. وبالتالي أصبح الخلاف منتهى بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وفقاً لأحكام القانون.

- هذا وقد قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بقيمة المطالبات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ طبقاً لنماذج ٣، ٤ الواردة من مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى بخلاف مقابل التأخير وتمثل تلك النماذج في قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن ذات الفترة.على الرغم من استقرار المركز الضريبي والقانوني للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة والذي قبلته المصلحة ولم يتم الطعن عليه وبالتالي فقد تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع مع الشركة بشأن تلك السنوات مرة أخرى، وإزاء ذلك قامت الشركة برفع دعوة براءة ذمة عن أي مديونية أمام القضاء حفاظاً على حقوق الشركة.

- قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير علي حسابات الشركة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ لدي البنوك بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى بناءا علي الربط الذي تم علي أساس خضوع أرباح مشروعات الصلب المسطح عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ وقامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلافات أعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيط باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصرى على٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق على ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه بخلاف مقابل التأخير علي المبالغ المقسطة وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى مقابل تاخير، وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد صدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة الى محكمة الإسكندرية الابتدائية برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلي وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بندب خبير فى الدعوى والدعوى مؤجلة لجلسة٣٠ مايو ٢٠١٥ ليضع الخبير تقريره.

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١١ وقد بلغت الفروق الضريبية مبلغ ٩٤,٥٦ مليون جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية حيث أن عام ٢٠٠٥ يمثل العام الخامس من مشروع مسطحات الصلب ويسرى عليه الاعفاء المشار اليه اعلاه والمحصن قانونا . وتم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن.

وقد اصدرت لجنة الطعن قرارها بخضوع العام الخامس للضريبة بالمخالفة لقرارها السابق والخاص بالسنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ على الرغم من ان الاعفاء الضريبى لا يتجزأ ولا يمكن الغاؤة قانونا وبناءا على ذلك فقد قامت الشركة برفع الدعوى رقم ٢٤٥ لسنة ٢٠١٤ ضرائب كلى الإسكندرية لقبول الطعن شكلا والدفع ببطلان قرار لجان الطعن وما يترتب على ذلك من آثار، بالإضافة إلى إحالة الدعوى لمكتب خبراء وزارة العدل للاطلاع على ملف الدعوى وحدد لنظرها جلسة ٢٩ ابريل ٢٠١٥ لمباشرة الخبير لمأموريته.

وقد قامت مصلحة الضرائب بمطالبة الشركة بمبلغ ١٢٤ مليون جنيه مصري مستندة فى ذلك الى نص المادة ١١١ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم الاعتراض على ذلك بتقديم مذكرة للسيد رئيس مصلحة الضرائب والمستشار القانونى له وقد قامت الشركة بسداد تلك الفروق خلال الفترة من يونيو إلى اكتوبر ٢٠١٤ مع تحفظ الشركة فى استرداد ما تم سدادة فور صدور حكم قضائى لصالح الشركة.

وتؤكد الشركة على سلامة موقفها وقوة دفوعها حيث ان موضوع الدعوى عن عام ٢٠٠٥/٢٠٠٦ هو استكمال للاعفاء الضريبى المقرر والمحصن قانونا عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ نظرا لوحدة الموضوع والمنظور امام القضاء حيث ان الاعفاء الضريبى لا يتجزأ مع تحفظ الشركة فى سداد اية مبالغ من تحت حساب الضريبة باعتبار ان هذا الاجراء لا يضر من الموقف القانونى والضريبى للشركة وحقها فى استرداد ما سبق سداده فور صدور حكم قضائى لصالح الشركة وقد قامت الشركة برفع دعوى رقم ٢٦٩ لسنة ٦٩ق قضاء إدارى الاسكندرية بطلب الحكم بصفة مستعجلة بوقف تنفيذ القرار المطعون علية وما يترتب على ذلك من آثار بالاضافة الى إلغاء القرار المطعون فية مع عدم أحقية مصلحة الضرائب فى مطالبة الشركة بقيمة مقابل التأخير عن سداد الضريبة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وحدد لهما جلسة ٣٠ مايو ٢٠١٥ للمستندات أمام هيئة المفوضين.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٢ وقد بلغت الفروق الضريبة مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية وهي معروضة حاليا على لجنة الطعن بالمأمورية ولم يتم تحديد ميعاد لنظرها حتى تاريخه وقد قامت الشركة خلال شهر اكتوبر ٢٠١٤ بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وهو يمثل فروق الفحص الضريبى مع حفظ حق الشركة فى إسترداد ماسبق سداده فور صدور حكم قضائى لصالح الشركة.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب وقد قامت الشركة بالطعن علي هذا النموذج في المواعيد القانونية ولم يتحدد ميعاد للجنة الداخلية حتي تاريخه.

- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن السنوات ٢٠١١ – ٢٠١٣ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات.

- قامت الإدارة العامة لمكافحة التهرب الضريبي بإخطار الشركة بفروق ضريبية قدرها ٧ مليون جنيه مصري عن تحويلات للخارج خلال السنوات ٢٠٠٠/٢٠١٠ وهذا الموضوع منظور أمام القضاء وقد صدر حكم بعدم جواز نظر الدعوي السابق الحكم فيها في الجناية رقم ١١٧٤٣ لسنة ٢٠١١ جنايات العجوزة وقامت النيابة باستئناف الحكم وبجلسة ٩ نوفمبر ٢٠١٣ صدر الحكم بإلغاء الحكم المستأنف وإعادة الأوراق الى محكمة أول درجة للفصل فى موضوع الدعوى رقم ٦٣٩ لسنة ٢٠١٣ وبجلسة ٢٠ إبريل ٢٠١٤ ندبت المحكمة خبيرا في الدعوى ولم يباشر مأموريته حتى الآن، والدعوى مؤجلة لجلسة ١٤ يونيو ٢٠١٥ لإيداع التقرير.

٣٠-٢ <u>ضريبة كسب العمل</u>

- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.

- تم فحص السنوات من ١٩٩٠ / ١٩٩٤ وصدر قرار لجنة الطعن باستحقاق ضريبة بمبلغ ١٩ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير وقد تم إحالة النزاع الى القضاء وصدر حكم محكمة الاستئناف في ١٧ أغسطس ٢٠١١ بتأييد قرار لجنة فض المنازعات وتم إلغاء الربط السابق وإعادة الربط بضريبة ومقابل تأخير بمبلغ ٢,١ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.

- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ وبلغت الفروق الضريبية ١١,٦ مليون جنيه مصرى وقامت الشركة بالاعتراض عليها وتم احالة الخلاف للجنة الداخلية التى قررت استحقاق ضريبة قدرها ٣,٩ مليون جنيه مصرى تم سدادها بالكامل.

- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية على استحقاق ضريبة قدرها ٧,٣ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤.

٣٠-٣ <u>الضريبة العامة على المبيعات</u>

٣٠-٣-١ <u>موقف الفحص</u>

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.

- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة عن المبيعات حتى ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ وقامت مأمورية كبار الممولين بأخطار الشركة بنماذج (١٥) وأسفر ذلك عن قيام المأمورية بالمطالبة بفروق ضريبية قدرها ٤٠,٣ مليون جنيه وتم التظلم على ذلك النموذج وعلى ما جاء به من فروق حيث تمثلت تلك الفروق فى رفض مصلحة الضرائب قيام الشركة بخصم الضريبة على السلع الرأسمالية وفقاً للقانون ٩ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية ٢٩٥ و٢٩٦ لسنة ٢٠٠٥ والتي تعطى الحق للشركة فى خصم ضريبة المبيعات المسددة على السلع الرأسمالية الأمر الذي ترتب عليه قيام الشركة برفع دعوى قضائية (برقم ٩٨٨ لسنة ٢٠١١ مدنى كلى) ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة فى خصم الضريبة السابق سدادها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنباً للغرامات فى حالة صدور اى احكام قضائية فى غير صالح الشركة ، وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية بجلسة ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ برفض الدعوى وقد قامت الشركة باستئناف الحكم وبتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ قضى الاستئناف لالغاء حكم اول درجة المستأنف وتمت الاحالة الى محكمة القضاء الادارى ولم يتحدد لها جلسة حتى تاريخه.

- تم الفحص الضريبي عن الاعوام من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وتم إخطار الشركة بنموذج رقم (١٥) وقد بلغت قيمة الفروق الضريبة مبلغ ٧٧,٣ مليون جنيه وتم التظلم عليها والعرض على لجنة التوفيق بالمركز الضريبي لكبار الممولين؛ ثم تم عرض نقاط الخلاف على السيد / رئيس المصلحة الذى وافق على خصم الدفعات السابق قيام الشركة بسدادها والبالغة ٧٠ مليون جنيه مصرى لينحصر الخلاف في مبلغ ٧ مليون جنيه مصرى وتم عرض هذا الخلاف على لجنة التظلمات العليا وتقرر الاحاله الى القضاء. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري والباقي وقدره ٢,٥ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة ضريبة المبيعات على البيليت المعار والذي تم استرجاعه.

- تم الفحص الضريبى للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٥) وتم سداد الفروق بالكامل وقدرها ١,٥ مليون جنيه مصرى.

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤.

٣٠-٣-٢ ضريبة المبيعات على واردات خام أكسيد الحديد

- قامت مصلحة الجمارك بمطالبة الشركة بمبلغ ١,٩ مليار جنيه مصرى يتمثل فى قيمة ضريبة مبيعات على خام اكسيد الحديد المستورد بأثر رجعي عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بتقديم مذكرة لوزير المالية بعدم خضوع وارادت خام أكسيد الحديد للضريبة حيث ان فلسفة قانون الضريبة على المبيعات جعلت المنتج الصناعي وسيط فى تحصيل الضريبة حيث يتم خصم ما سبق سداده من ضريبة مما يتم تحصيله عند بيع السلعة ولما كانت الشركة خلال الفترات السابقة تقوم بتوريد كل ما تم تحصيله عند البيع دون اى خصم ولم تكن للشركة إرادة عند الافراج الجمركى على هذه السلعة فلا يتعين تحميلها بأية مبالغ لانها لم تكن سببا فى عدم التحصيل ولا فى كيفية الافراج عن هذا الخام. وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبى انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك فى المبالغ التى تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلا عن ان الشركة وسيطة فى تحصيل الضريبة وتوريدها الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.

- وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ٩١٦٠ لسنة ٦٨ق –قضاء ادارى الاسكندرية طعنا فى القرار الصادر وتحدد لنظر الدعوى تاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٤ وبجلسة ٦ ديسمبر ٢٠١٤ قررت هيئة المفوضين حجز الدعوى للتقرير وجارى متابعة إيداعه.

٣٠-٣-٣ ضريبة المبيعات على مقابل الانتفاع لهيئة ميناء الإسكندرية

- تم إنهاء مطالبة هيئة ميناء الإسكندرية والخاصة بمقابل الانتفاع للهيئة وتم الاتفاق على سداد قيمة ضريبة المبيعات الأصلية والإضافية عن طريق شيكات آجلة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الحصول على خطاب من قطاع مكافحة التهرب الضريبي بما يفيد ذلك مع عدم الإخلال بالدعوى القضائية رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ وتم إعادة قيدها برقم ٥٨٠٤ لسنة ٢٠١٢ مدنى كلى وقد صدر الحكم بعدم الاختصاص الولائى والإحالة الى محكمة القضاء الادارى ولم تحدد لها جلسة حتى تاريخه (إيضاح رقم ٣٩).

٣٠-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص ومحاسبة الشركة ضريبياً عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وأسفر ذلك عن رصيد دائن للشركة قدره ٢,٣ مليون جنيه مصرى.

- تم الفحص الضريبي عن الفترة من الأول من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم الأخطار حتى تاريخه بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وهو معروض حالياً على اللجنة الداخلية.

  وبتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٤ قررت اللجنة الداخلية ربط ضريبة عن تلك الفترة بمبلغ ٢ مليون جنيه مصرى مع مراعاة استهلاك الرصيد الدائن لصالح الشركة والبالغ ٢,٤ مليون جنيه مصرى حيث انه لم يستهلك بالفحص.

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٤.

٣٠-٥ الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- لم يتم الربط الضريبي عن عام ٢٠١٤ ووفقاً لتقدير المستشار الضريبى للشركة فقد تم تقدير الضريبة العقارية بمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصرى أدرجت ضمن مصروفات الشركة.

٣٠-٦ رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام فى الإنتاج

- قامت الشركة برفع دعوى استرداد رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج المسددة لمصلحة الجمارك برقم ٢١١٢ لسنة ٢٠٠٢ وذلك على الرسائل المتمثلة فى المعدات وقطع الغيار وذلك تطبيقاً لحكم القانون ٦٦ لسنة ١٩٦٣ المادة رقم ١١١ والذى قضى بعدم دستوريتها حيث ان مصلحة الجمارك لم تقم بتأدية اى خدمات لشركتنا وذلك بالنسبة للرسائل الواردة للشركة من الخارج وقد بلغت قيمة المبالغ التي طالبت بها الشركة مصلحة الجمارك مبلغ ١٢٦ مليون جنيه مصري وقد صدر حكم محكمة الإسكندرية (مدنى كلى) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ في الدعوى ٢١١٢ حيث ألزمت المدعى عليهما بأن يؤديا للشركة المدعية مبلغ ١٠٣,٩ مليون جنيه مع الفوائد القانونية ٤٪ من تاريخ المطالبة القضائية وحتى السداد الفعلي وتم استئناف الحكم وصدر الحكم فى ٦ نوفمبر ٢٠١٢ لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم واعلان مصلحة الجمارك بها وجارى متابعة اصدار خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف علما بان الشركة أعلنت فى ٢٠١٣/١/٢٢ بالطعن بالنقض رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق على الحكم الصادر بالاستئناف لصالح الشركة وقد صدر بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٢ حكم الاستئناف لصالح الشركة بتأييد حكم اول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم بمعرفة ادارة الشئون القانونية التى تتابع الاسترداد، وقد قامت مصلحة الضرائب بنقض الحكم.

٣١- **نصيب السهم فى الأرباح**

تم تحديد نصيب السهم من صافي الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر وفقا لما يلي:-

		٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
صافى أرباح العام	(جنيه)	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥
يخصم:			
حصة العاملين *	(جنيه)	(٣ ٨٩٠ ٣٢٦)	(٢٢٧ ٥٨٦ ٧٤٩)
حصة مجلس الإدارة *	(جنيه)	(١٠٣ ٧١٧)	(١٢ ٠٢٧ ٩٦٩)
صافى الربح القابل للتوزيع	(جنيه)	**٣١ ٩٥١ ٨٢٥**	**٩٢١ ٦٤٠ ٦١٧**
الأسهم المصدرة والمدفوعة فى نهاية العام	(سهم)	١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٣ ٣٦٤ ٤١٣
نصيب السهم من صافى الأرباح	**(جنيه/ سهم)**	**٢,٣٩**	**٦٨,٩٦**

* تم احتساب حصة العاملين وأعضاء مجلس إدارة الشركة في صافى أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أساس مشروع توزيع افتراضي حدد في ضوء توزيعات الأرباح النقدية الفترية المعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ الأول من أكتوبر ٢٠١٤ ووفقا للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي أظهرت صافى ربح الفترة بمبلغ ١٨٣ ٦٠١ ٠٥٦ جنيه مصري واجمالى أرباح مرحلة بلغت ٣٤٤ ٤٥٤ ٠١٦ ١ جنية مصرى في ذلك التاريخ ، حيث قررت الجمعية العامة توزيع أرباح بلغت ٣٣٥ ١٠٧ ٢٦٠ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بمبلغ ١٤٧ ٦٣٤ ٥٦ جنية مصري و٩٩٣ ٠٠٦ ٣ جنية مصري على التوالي بواقع ١٥ جنيه مصري للسهم، بالإضافة إلى مقترح مجلس الإدارة عن توزيعات النصف الثاني من عام ٢٠١٤ ليبلغ توزيعات الأرباح المقترحة عن العام مبلغ ٤٨٢ ٧٤١ ٣١٦ جنيه مصري شاملة حصة العاملين ومجلس الإدارة.

* بناءا على قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤ ووفقا للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم توزيع أرباح نقدية بلغت ٣٩٨ ٤٧٩ ٠٤١ ١ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بواقع ٦٠ جنيه مصري للسهم ومتضمنة فروق الارباح المستحقة عن سنوات سابقة نتيجة فرق العلاوات الاجتماعية بمبلغ ٦٣٧ ٦٣٦ ٣٤ جنيه مصري.

٣٢- **نظام التأمينات والمعاشات**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٦٨ ٥٢٩ ٢٩ جنيه مصري، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٦,٥٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن السنة المالية المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٧٠ ٩٧٠ ١٣ جنيه مصرى تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣٣- **المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة**

٣٣-١ تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلا بالإيضاح (٣٣-٢) ويتم الحصول على موافقة على قيمة تلك التعاملات من الجمعية العامة.

تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الاتى:-

أولا: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه
شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات– "كونتراستيل"		
حساب عملاء – أرصدة مدينة	٣ ٦٣٥ ٥٩٣	٥ ١٥١ ١٥٤
حساب جارى – مدين	٥٧٩ ٠٩٢	٤٠٨ ٩١٥
	٤ ٢١٤ ٦٨٥	**٥ ٥٦٠ ٠٦٩**
شركة العز لصناعة الصلب المسطح		
عملاء – أرصدة مدينة	--	٢٢ ٧٣٨ ١٨٢
حساب جارى – مدين	٩٢٦ ٠٤٤	٤٠٦ ٩٢٥
	٩٢٦ ٠٤٤	**٢٣ ١٤٥ ١٠٧**
مجموعة شركات عز		
شركة حديد عز – جارى مدين	--	١١٠ ٤٥٧
شركة مصانع العز للدرفلة – جارى مدين	٢ ٢٤٩ ١١٥	٣٧٦ ١٥٧
شركة العز للسيراميك والبرسلين (الجوهرة) جارى مدين	١ ٧٣٧	--
	٢ ٢٥٠ ٨٥٢	**٤٨٦ ٦١٤**

	٧ ٣٩١ ٥٨١	٢٩ ١٩١ ٧٩٠

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه
شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات – كونتراستيل		
عملاء أرصدة دائنة	--	٢ ٣٧٥ ٢٧٩
حساب جاري – دائن	٧٣٢ ٠١٦	٩٣٠ ٧٥٠
	٧٣٢ ٠١٦	٣ ٣٠٦ ٠٢٩
شركة العز لصناعة الصلب المسطح		
عملاء أرصدة دائنة	--	٣٠ ٤٧٠
موردين – أرصدة دائنة	٣٧٩ ٢٧٠	٧٩ ٨٨١ ٥٠٠
	٣٧٩ ٢٧٠	٧٩ ٩١١ ٩٧٠
شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات		
موردون أرصدة دائنة	٨٨ ٥٥٨	٢٦٠ ٨٢٩
حساب جاري دائن	٣٦٩ ٧١٢	--
	٤٥٨ ٢٧٠	٢٦٠ ٨٢٩
مجموعة شركات عز		
شركة حديد عز – عملاء أرصدة دائنة	٣٥ ٩٠٦	١٢٠ ١١٠
شركة حديد عز – جاري دائن	٢٤ ٠٥١	--
شركة مصانع العز للدرفلة – عملاء أرصدة دائنة	٢ ٢٤٩ ١١٥	١٧٩ ٦٨٠
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء– عملاء ارصدة دائنة	٤ ٣٦٧	٨٩ ٤٦١
شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) – جارى دائن	--	٤٢ ٥٦٤
	٢ ٣١٣ ٤٣٩	٤٣١ ٨١٥
	٣ ٨٨٢ ٩٩٥	٨٣ ٩١٠ ٦٤٣

٢-٣٣ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

اســـــم الشركـــة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيـــــه	قيمة التعامل شراء جنيـــــه
أ- **شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات كونتراستيل**	حديد تسليح	٦٢ ١٧١ ٦٥٧	--
	قشور وأكاسيد	٤٨ ١٢٠ ٧٧٧	--
	توريد سولار وبنزين	--	٤ ١٢٠ ٣٩٦
	إيجار معدات وأخرى	٢٤ ٠٠٠	٤ ٢٣٢ ٣٦٨
	استخلاص الخردة	--	١٩٨ ٠٠٠
	الإجمالى	**١١٠ ٣١٦ ٤٣٤**	**٨ ٥٥٠ ٧٦٤**
ب- **شركة العز لصناعة الصلب المسطح**	حديد تسليح	٣ ٠٠٥ ٢٩٨	--
	مربعات بيليت	--	١٥٥ ٩٥٣ ٥٦٩
	فيروبورن	--	٥٥ ٦٣٣
	الإجمالى	**٣ ٠٠٥ ٢٩٨**	**١٥٦ ٠٠٩ ٢٠٢**
ج- **شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات**	بالتات خشب	--	٣ ٢٢٧ ٨٩٢
	الإجمالى	--	**٣ ٢٢٧ ٨٩٢**
د- مجموعة شركات العز			
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء	حديد تسليح	٤ ٩١٩ ٠٩٩	--
شركة حديد عز	حديد تسليح	٤ ٩٥٩ ٣٢٦	--
	معاملات مالية	٦ ٧٥٦ ٩٥٢	--
شركة مصانع العز للدرفلة	حديد تسليح	٣٠ ٢٢٦ ٦٩٩	--
	معاملات مالية	٣ ٤٩٣ ٠٤٨	--
	الإجمالى	**٥٠ ٣٥٥ ١٢٤**	--

٣-٣٣ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٤-٣٣ وفقاً للتوجه الإستراتيجى لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية للحفاظ على الحصة السوقية للشركة محلياً وعالمياً ومواجهة التحديات التى تواجه الشركة فى عدم قدرتها على زيادة طاقتها الإنتاجية بمصانعها القائمة حالياً لذا فقد قررت الشركة الاستفادة من الفرص المتاحة بالمجمع الصناعى لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس تحقيقاً للمرونة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومسطحات الصلب وفقاً لظروف السوق وبالتالي اقتصاديات الإنتاج والربحية ومن ثم المساهمة فى زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح لتمويل الزيادة في تكلفة التوسعات وقد بدأ اعادة تشغيل مصنع مسطحات الصلب اعتبارا من ٢٢ مارس ٢٠١٠ كما بدأ التشغيل الفعلى لمصنع البيليت اعتبارا من أول يناير ٢٠١١ بصدور شهادة الاستشاري بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية والتشغيل الفعلي لمصانع الدرفلة اعتبارا من أول يناير ٢٠١٢.

٥-٣٣ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم فى رأس مال الشركة وتتمثل فى التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٦-٣٣ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذى يمتلك حصة فى رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعى رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٧-٣٣ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٦,٥٪ من أجر الاشتراك.

٨-٣٣ تقوم الشركة بالتعامل مع البنك الاهلى المصرى المساهم في رأس مال الشركة بصورة غير مباشرة عن طريق شركة الاهلى كابيتال للاستثمارات حيث قامت الشركة بالحصول علي قرض دوار متوسط الأجل بلغ ٥٨,٩ مليون دولار امريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري وبتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد تمويل متوسط الأجل ليصبح القرض تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٤-١).

٩-٣٣ قررت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ الموافقة على إصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأى ملحقات أخرى حتى تمام سداد التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصرى للشركة التابعة مع تفويض السيد العضو المنتدب للشركة القابضة في التوقيع على عقد الكفالة التضامنية مع البنك الأهلي المصرى وكافة المستندات اللازمة لذلك.
وقد تم توقيع عقد الكفالة التضامنية مع البنك الاهلى المصرى فى ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بالاضافة الى العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف (إيضاح ١٤-١).
كما قررت الجمعية العامة تفويض مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في إصدار كفالات تضامنية للشركات التابعة فى حدود ٢٠٪ من حقوق الملكية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (الشركة القابضة) على ان لا تتخطى الكفالة التضامنية الصادرة للشركة التابعة الواحدة ١٠٪ من حقوق ملكية الشركة القابضة طبقا لآخر ميزانية معتمدة.

١٠-٣٣ قامت شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية بشراء مربعات بيليت بقيمة ١٥٥,٩ مليون جنيه مصرى بكمية ٩٧٥ ٣٦ طن من شركة العز لصناعة الصلب المسطح خلال العام.

١١-٣٣ تم توزيع الغرامة المدفوعة والمقضى بها فى قضية السيطرة على منتج الحديد والتى صدر بها حكم محكمة النقض فى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصرى مناصفة بين شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية وكلا من شركة حديد عز (الشركة القابضة) وشركة مصانع العز للدرفلة على أن توزع بينهما بنسبة ٥٠٪ و ٣٢,٩٦٪ و ١٧,٠٤٪ بقيمة ١٠,٢ مليون جنيه مصرى و ٦,٧ مليون جنيه مصرى و ٣,٢ مليون جنيه مصرى على التوالى.

٣٤- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٩ مليون جنيه مصري تتمثل فى:-

		القيمة بالجنيه المصرى
١-	مشروع إنشاء سور أرض بزان وحجرات المحولات	٨ ٠٧٢ ٧٦٩
٢-	مشروع تصنيع سيارة نقل الخردة	٦ ٩٦١ ٩٣٨
٣-	مشروع الإنذار ضد الحريق	٣ ٩٦٩ ٤٨١
٤-	مشروع ساحة تخزين مربعات البيليت	٣ ٧٤٦ ٠٣٦
٥-	تصنيع توريد البواتق	٣ ٥٠٤ ٠٠٠
٦-	مشروع ناقل الخردة بإدارة تداول الموارد	٣ ٠٩٢ ٨٤٩
٧-	الأعمال الإنشائية بمصنع المسطحات	٣ ٠٥١ ٦٢٠
٨-	توريد نظام سيمنتك	١ ٦٥٥ ٣٩١
٩-	توريد حلل خبث	١ ٦١٧ ٥٢١
١٠-	المبنى الإدارى – القطاع المالى – القاهرة	١ ٥٨٤ ٦٦٣
١١-	مبنى خدمات العملاء	١ ٤٣٤ ٥٥٤
١٢-	توريد الموازين بمصنع خدمات المسطحات	١ ٣٨٥ ٠٥٤
١٣-	مشروع سور الأرض الجنوبية	١ ٢٨٥ ٣٧٥
١٤-	أخرى	٧ ٢٤٤ ٨٧٩
	إجمالى	٤٨ ٦٠٦ ١٣٠

٣٥- الالتزامات المحتملة

١-٣٥ بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المستقلة توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التى صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية الفترة والتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
- **الإعتمادات المستندية**		
دولار امريكى	٣٤ ٠٧٢ ٠٧٨	١١٠ ٣٧٢ ٠١٤
يورو	١ ٣١٨ ٦٠٦	٤ ١٨٢ ٣٤٠
جنيه استرلينى	--	٦٧ ٥٠٠
- **خطابات ضمان**		
دولار أمريكى	١ ١٠٠ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠
جنيه مصرى	١ ٣٠٦ ٢٢٠	١ ٣٧٨ ٧٢٠

٢-٣٥ قررت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ بالموافقة على إصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته من البنك الأهلي المصري مع تفويض السيد العضو المنتدب لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في التوقيع على عقد الكفالة التضامنية مع البنك وقد تم توقيع عقد الكفالة التضامنية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف (إيضاح رقم ٣٣-٩).

وافق مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١١ اغسطس ٢٠١٤ على ما انتهت اليه الدراسات الخاصة بالبدائل التمويلية لاعادة الهيكلة التمويلية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح للوصول الى الشكل الامثل لتمويل توسعاتها لتعظيم الاستفادة من الموارد المتاحة او الموارد المخطط استخدامها ووفقا للدراسات المقدمة فى هذا الشأن والمتعلقة بزيادة راس مال الشركة طبقا للنتائج التى تم التوصل اليها فى تلك الدراسات.

وقد قامت إدارة الشركة التابعة بإعتماد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين والتى تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ تزيد عن قيمته الدفترية والاسمية فى حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التى بنيت عليها الدراسة المذكورة اخذا فى الاعتبار عمليات اعادة الهيكلة التى تقوم بها الشركة ومساهميها.

وفيما يلي أهم الافتراضات التي بنيت عليها تلك الدراسة والنتائج التي تم التوصل اليها:

استند تقرير المستشار المالي المستقل بشكل كبير علي القوائم المالية المعتمدة من مراقب حسابات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وخطة العمل التقديرية المقدمة من إدارة الشركة عن الفترة من الأول من يوليو ٢٠١٤ وحتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة التابعة بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤ والبيانات والمعلومات التفصيلية المكملة لخطة العمل.

ويشير التقرير الي أن الشركة حصلت في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي رخصة طاقة مجانية لزيادة الطاقة الإنتاجية للشركة وتخصيص الطاقة اللازمة للمشروع والشركة لم تبدأ في إقامة أي مشروع في المشروعات المنصوص عليها في الرخصة وهي مصنع للحديد المختزل وفرن صهر ثاني وزيادة طاقة درفلة بلاطات الصلب، كما أن خطة العمل المقدمة من إدارة الشركة والدراسة المعدة من قبل شركة جدوى للاستشارات لم يتضمن الاستثمار في أية مشروعات جديدة مستقبلية تتعلق برخصة الطاقة المنظورة أمام القضاء، ومن ناحية أخرى فان الرخصة الخاصة بشركة مصنع العز للدرفلة (شركة شقيقة) ذات أهمية خاصة بالنسبة للشركة، وفور بدء الشركة الشقيقة في الانتاج سيوجه جانب كبير من انتاجها للشركة لتعظيم نسبة مكورات الحديد من الشركة الشقيقة ليصل الى ٨٥٪ من خليط المواد الخام.

وقد تم الاعتماد في الدراسة على زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح باستخدام الدائنية المستحقة لشركة حديد عز(الشركة الأم) بقيمة ٢٨٨ مليون دولار امريكى ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع طبقا للدراسة بمبلغ ٨٨٨ مليون دولار امريكى.

وقد قام المستشار المالي المستقل باستخدام طريقة صافي التدفقات النقدية الحرة المخصومة لتحديد القيمة العادلة لسهم العز لصناعة الصلب المسطح المحتسبة علي أساس معدل خصم ٨,٨٦٪ عن فترة التنبؤات المالية من الأول من يوليو ٢٠١٤ وحتي نهاية العام المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وقد بلغت القيمة العادلة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح باستخدام طريقة التدفقات الحرة النقدية المخصومة مبلغ ٧٨٥ مليون دولار أمريكي ويكون سعر السهم ١٣,٠٨ دولار أمريكي وهو ما يساوي ٢,٦٩ مرة من القيمة الدفترية للسهم والتي بلغت ٤,٨٧ دولار أمريكي وفقا للمركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والافتراضات الموضحة تفصيلا بالدراسة المقدمة من المستشار المالي المستقل.

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٤ قرر مجلس إدارة شركة حديد عز (الشركة الأم) الموافقة علي قيام الشركة بزيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بإستخدام الدائنية المستحقة لشركة حديد عز (الشركة الأم) لدي شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) وذلك علي أساس القيمة العادلة للسهم.

وقد وافق مجلس إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ على زيادة رأس المال المصدر باستخدام الدائنية المستحقة لشركة حديد عز (الشركة الأم) لدى الشركة التابعة وذلك على اساس القيمة العادلة للسهم.

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٥ وافق مجلس إدارة شركة العز للصلب المسطح (شركة تابعة) علي دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في زيادة راس المال المصدر للشركة بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ٢٥٥ مليون دولار أمريكي علي أن يكون أكتتاب شركة حديد عز (الشركة الأم) في الزيادة من خلال تحويل دائنيتها إلي الشركة التابعة إلي راس المال.

وبتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة التابعة علي زيادة رأس المال وفقاً لمقترح مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٤١ –٣).

٣٦- دعاوى ومنازعات قضائية

٣٦-١ دعاوي قضائية بشأن شركة العز للصلب المسطح

حصلت شركة العز للصلب المسطح "شركة تابعة" في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي رخصة طاقة مجانية لزيادة الطاقة السنوية للشركة ولم تبدأ الشركة في اقامة أية مشروعات لاستخدام الرخصة وقد تم إحالة هذا الموضوع إلي محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم علي تلك الرخصة إضافة إلي أية غرامات قد تقررها المحكمة، وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ أصدرت المحكمة حكما تضمن منطوقة تغريم كل من رئيس مجلس إدارة الشركة التابعة السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري وبرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح – شركة تابعة. وقامت ادارة الشركة التابعة باتخاذ اجراءات الطعن فى الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار.

وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه واعادة المحاكمة أمام دائرة أخري لنظرها مما يعني إلغاء الحكم السابق، وقد تم تحديد جلسة ٦ ابريل ٢٠١٣ لنُظر القضية أمام المحكمة التي تمت الإحالة إليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة و حسن سير العدالة، و يرى المستشار القانونى للشركة التابعة ان هذا يعنى الغاء الحكم السابق و اعادة المحاكمة مرة اخرى وتداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٥ سبتمبر ٢٠١٥.

وترى إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه يتبين من منطوق الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي علي المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، ولذا فليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح.

وبناء علي ذلك فإن إدارة الشركة التابعة تري أنه لا حاجة لتكوين أية مخصصات لمقابلة أيه التزامات قد تنشأ عن تلك الدعوي.

٣٦-٢ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح

- قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٧٣ دعوى للمطالبة باحتساب فروق أرباح عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ علي أساس كامل الأجر وبنسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولي من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
وقد قضى في عدد ٧٠ دعوى ما بين الرفض والسقوط لكون الشركة قد التزمت صحيح القانون في احتساب حصة العاملين من الأرباح وفقا للسلطة المخولة لها بموجب نص المادة ١٢ من قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، والمادة ٥٢ من النظام الأساسي للشركة الصادر بالقرار رقم ٩٠ لسنة ١٩٨١، التي تخول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بالشركة سلطة تحديد نسبة ومعيار وكيفية صرف الأرباح.
هذا وقد أيدت محكمة الاستئناف الأحكام الصادرة بالرفض أو السقوط في عدد ١٤ دعوى وهناك عدد ٥٢ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لفوات مواعيد الاستئناف فيها، وباقي ثلاثة دعاوي لا تزال متداولة.

- قام بعض العاملين بالشركة باقامة عدد ٦ دعاوى قضائية شملت الفروق المالية للعلاوات الاجتماعية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٠، تمسكت فيها الشركة بالاتفاقية التي أبرمت بينها وبين العاملين في ٢٠١١/٧/٧ وما تلاها من سداد الشركة لفروق مالية لتلك العلاوات الاجتماعية ، وقد قضى فيها على النحو الاتي:-

عدد	الحكم
٢	رفض (احدهم لازالت مستأنفة)
١	سقوط بالتقادم الحولي (لازالت مستأنفة)
١	حكم باعتبارها كأن لم تكن
٢	لازالت متداولة

وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صحيح القانون فى صرف ارباح العاملين والعلاوات الاجتماعية بها وفقاً لنظامها القانونى ودون المساس بحقوق أى من العاملين بها.

٣-٣٦ القضايا المحالة إلى محكمة الجنايات

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١ صدر أمر إحالة الي محكمة الجنايات من النيابة العامة "نيابة الأموال العامة" فى القضية رقم ١٩٧ لسنة ٢٠١١ حصر أموال عامة والمقيدة برقم ٣٨ لسنة ٢٠١١ حصر تحقيق اموال عامة ضد بعض السادة المسئولين بالشركة فى وقائع جنائية تتعلق بإدعاء التربح أو بتسهيل تربح الغير والإضرار بالمال العام كما صدرت عدة قرارات تحفظ ومنع من التصرف بشأن بعض أولئك المسئولين. وقد قدم بعض السادة المحالين فى تلك القضية استقالتهم اما باقي السادة العاملين المحالين الي محكمة الجنايات فأنهم استمروا فى شغل وظائفهم اذ ان الاتهامات المنسوبة إليهم لم يكن قد صدر بشأنها حكم نهائي من محكمة الجنايات.

بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٣ صدر حكم من محكمة القضاء الجنائي بأحكام ضد بعض المسئولين بالشركة وقد تناولت عقوبات مقيدة للحريات وغرامات مالية بالإضافة للعزل من الوظيفة التي يشغلها المحكوم عليهم الذين تمت إدانتهم.

بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٣ نقضت محكمة النقض هذا الحكم رقم ١٥٠٥١ لسنة ٨٣ق وتمت الاحالة الى محكمة جنايات الجيزة لنظرها من جديد وقد تحددت لها جلسة ١٣ يوليو ٢٠١٥ للاطلاع.

ويرى المستشار القانونى للشركة الاتى:-

١- يترتب على النقض الغاء كافة العقوبات الصادرة ضد المسئولين السابقين بالشركة واعادة المحاكمة مرة اخرى بالنسبة لهم خاصة بعد رفض محكمة النقض لطعن النيابة العامة فى احكام البراءة.

٢- أن الحكم لا يؤثر قانوناً فيما أصدره بشأن العقوبات الأصلية وهي العقوبات المقيدة للحرية والغرامات المالية المقضي بها على نشاط الشركة أو ذمتها المالية لأن الشخصية المعنوية للشركة منفصلة قانوناً عن ذمة وشخصية المساهمين فيها والعاملين بها لأن العقوبة شخصية سواء كانت مقيدة للحرية أو جزاء مالي أصلي ولا يؤثر هذا الشق على أموال الشركة أو أصولها بصفة عامة إذ أنه لم يلزمها بشئ.

٣- قضى الحكم بعقوبات تبعية وهي العزل من الوظيفة ورد مبالغ مالية بالنسبة لمن تمت إدانتهم وهذا الشق أيضاً لا يؤثر سلباً على ذمة الشركة استناداً لما تم بيانه في أولاً، وقد تم تعليق مستحقات العاملين الذين صدرت ضدهم أحكام بالعزل والرد حتى يتم دراسة ما يتبع قانوناً بشأن تلك المستحقات.

٤-٣٦ دعاوى قضائية بشأن التعدى على اراضى الشركة

حدثت بعض التعديات على جزء من أراضى الشركة مساحته ١٩ فدان تقريباً المشتراه من جهاز حماية أملاك الدولة التي تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٨ فدان تقريباً والتي تم تخصيصها وتسلمتها الشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية أملاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ من بعض الأفراد والشركات وقد قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد المتعدين على تلك الأراضي ومازالت تلك القضايا متداولة امام القضاء.

٥-٣٦ دعاوى قضائية بشأن السيطرة على منتج الحديد

أصدرت محكمة القاهرة الاقتصادية جنح مستأنف بجلسة ٦ نوفمبر ٢٠١٣ في القضية ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ حكمها بقبول الاستئناف المقدم من النيابة العامة والغاء الحكم بالبراءة بشأن ما أسندته النيابة العامة لبعض المسئولين بالشركة خلال الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٥ و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بصفتهم الوظيفية داخل شركة العز الدخيلة – الإسكندرية وبعض شركات مجموعة العز بالسيطرة على منتج حديد التسليح داخل جمهورية مصر العربية بالمخالفة لقانون حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ والقضاء مجددا بتغريم المسئولين داخل شركة العز الدخيلة – الإسكندرية وبعض شركات مجموعة العز بالشركة مبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري.

ويرى المستشار القانونى للشركة الاتى:-

١. ان الغرامات المقضى بها فى الحكم واجب التنفيذ ما لم تقضى محكمة النقض بوقف التنفيذ.
٢. التزام شركة العز الدخيلة – الإسكندرية بالغرامات المقضى بها مؤسسا على مبدأ المسئولية التضامنية.
٣. الحكم الاستئنافى المشار إليه مرجح الإلغاء إذا ما طعن عليه بالنقض للقصور في التسبيب والخطأ في تطبيق القانون ومخالفة الثابت بالأوراق حيث استندت النيابة فى إتهامها الي تقرير داخلي تم اعداده من قبل لجنة داخلية كان قد تم تشكيلها لبحث أسباب ارتفاع أسعار حديد التسليح عن الفترة من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ وكان قد تم حفظه من قبل مجلس إدارة جهاز حماية المنافسة وهو الجهة الفنية صاحبة الإختصاص فى بحث مدي قيام المخالفة من عدمه طبقا للقانون الذي انتهي الى عدم وجود مخالفة.

بالإضافة الى ان الحكم الإستئنافي لم يراعى تطبيق القانون الأصلح وهى قاعدة دستورية فى شأن العقاب اذ ان الفترة محل المسائلة تقع خلال الاعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٦ والقانون الواجب تطبيقه فى هذه الحالة هو المادة ٢٢ من القانون ٣ لسنة ٢٠٠٥ بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية وكان الحد الاقصى للغرامة ١٠ ملايين جنيه مصرى ولا يؤثر فى تعديلها بالقانون ١٩٠ لسنة ٢٠٠٨ الذى شدد العقوبة برفع الحد الاقصى الى ٣٠٠ مليون جنيه مصرى لانه قانون لاحق للواقعة المنسوبة الى المسئولين بالشركة ولا ينطبق عليهم.
علما بان المحكمة الاقتصادية جنح اقتصادية بجلسة ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كانت قد قضت ببراءتهم جميعا مما نسب إليهم على ما ثبت للمحكمة من أن السيطرة الفعلية على إنتاج حديد التسليح داخل السوق المصرية تحققت لمجموعة شركات العز بحسبان أنها تملك حصة تزيد على ٢٥٪ من تلك السوق ولها التأثير الفعال على الأسعار والتمتع بالريادة السعرية واقل تكلفة إنتاج واعلي هامش ربح وأفضل جودة واكبر طاقة إنتاجية، الأمر الذي لا يمثل بحد ذاته مخالفة لقانون حماية المنافسة و منع الممارسات الاحتكارية أو إساءة استخدام الوضع المسيطر الذي يؤدى إلى الاقتصار على توزيع منتج المجموعة أو إلزام التجار المتعاملين مع المجموعة بشراء حديد المجموعة دون التعامل مع المصانع الأخرى أو حتى يمنع الاستيراد من الخارج، وانتهت المحكمة إلى أن أوراق القضية قد خلت من العقود المتضمنة سند المخالفة، الأمر الذي يكون معه الاتهام المسند بالاقتصار على توزيع منتج الحديد الخاص بشركتهم قد أقيم على غير سند من الواقع أو القانون.

وقد قامت إدارة الشركة خلال الفترة من ٣ أغسطس ٢٠١٤ حتى الاول من سبتمبر ٢٠١٤ باصدار شيكات باسم محكمة القاهرة الاقتصادية باجمالى ٥٥,٥٦٠ مليون جنيه مصرى وذلك من تحت حساب قيمة الغرامة المقضى بها نفاذا جزئيا على ذمة الحكم فى الجنحة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ مستأنف الاقتصادية ضد بعض المسئولين بالشركة.

ويرى المستشار القانونى للشركة عدم جواز الرجوع قانوناً على السادة المسؤلين بالشركة بمبالغ الغرامات المحكوم بها وتتحمل شركة عز الدخيلة للصلب – الاسكندرية والشركات الاخرى بكل الغرامات المالية بنسبة ماعاد عليها من نفع دون الرجوع على السادة المسؤلين المحكوم عليهم فى القضية.

وقامت إدارة الشركة وشركات المجموعة بالطعن على هذا الحكم برقم ٢٨٩٨ لسنة ٨٤ قضائية – نقض إقتصادية وبتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقض بتعديل حكم الاستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ أقتصادية لتكون العقوبة المالية المقضى بها هى الغرامة بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصرى على بعض المسئولين داخل الشركة وإستناداً لرأى المستشار القانونى للشركة فقد تم تحميل الأرباح المرحلة بمبلغ ١٠,٢ مليون جنيه مصرى يتمثل فى نصيب شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية من الغرامة المدفوعة (إيضاح ٤٠).

٣٧- شركة EZDK Steel UK LTD – شركة تابعة

تم الاتفاق مع شركة EZDK Steel UK LTD فى عام ٢٠٠٥ على تمثيل شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بالخارج دون أن يكون لها حق التعاقد باسمها سواء فى عمليات الشراء او البيع، كما تقدم تلك الشركة خدمات قانونية وتسويقية ومالية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية وذلك مقابل نسبة ٥٠٪ من كافة مصروفات تلك الشركة مضافا اليها نسبة ٥٪.
قامت شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتنفيذ ذلك الاتفاق بسداد فاتورة واحدة بمبلغ ١٤٨ الف جنيه استرلينى قيمة نصيبها فى مصاريف تلك الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠١١.
بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١١ صدر قرار من الجهات القضائية بالمملكة المتحدة بوضع شركة EZDK Steel UK LTD – شركة تابعة – تحت إدارة مؤسسة BDO LLP البريطانية بالمملكة المتحدة لتعثرها المالي واتفاق المساهمين على اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها وقد ورد خطاب فى ٢٠١٢/٨/٣١ يفيد بأن الشركة فى حالة تصفية ومازالت الشركة تحت إدارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة. (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصرى حيث تبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).

٣٨- شركة EZDK Steel Europe GmbH

قامت الشركة بالمساهمة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe GmbH (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال)، تم تصفية الشركة واسترداد كامل قيمة المساهمة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٠٩ بالإضافة الى دفعات من نصيب الشركة فى ناتج التصفية بلغت ٨٦٤ ٢٨٨ جنيه مصري.

٣٩- هيئة ميناء الإسكندرية

١-٣٩ قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز اداري علي حسابات الشركة لدي بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك آنذاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير علي فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني). موضوع الدعوي رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب علي المبيعات والشركة لضمان لما عسي أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضريبة المبيعات بجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليقي للدعوي لحين الفصل في الدعوي الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ١٤-٢).

٢-٣٩ قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتى ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار اليها.
كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك.
وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبى بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.
كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٢/١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصرى وبجلسة ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ صدر الحكم بعدم الأختصاص والإحالة إلى مجلس الدولة ولم تحدد لها جلسة حتى الأن.

٤٠- **الأرقام المقارنة**

تم إجراء تسويات على بند مصروفات مستحقة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ١٠ ٢٥٠ ١٠٠ جنيه مصري مقابل تخفيض الأرباح المرحلة بذات المبلغ ويتمثل في قيمة نصيب الشركة من الغرامات المقضى بها نفاذا في الجنحة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ طبقاً لحكم محكمة النقض رقم ٢٨٩٨ لسنة ٨٤ قضائية – نقض إقتصادية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ بشأن قضية السيطرة على منتج حديد التسليح وذلك فيما يخص الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ إيضاح رقم (٣٦-٥).

وفيما يلى أثر تلك التسويات على القوائم المالية المستقلة:-

٤٠-١ **الأثر على بنود الميزانية المستقلة**

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما سبق عرضها جنيـــــة	التسويات جنيـــــة
الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى	١ ١٠٩ ٥٠٨ ٠٠٢	١٠ ٢٥٠ ١٠٠
الارباح المرحلة	٨٩٦ ٦٧٨ ٤٠٧	(١٠ ٢٥٠ ١٠٠)

٤٠-٢ **قائمة التدفقات النقدية المستقلة**

تم اجراء إعادة تبويب على ارقام المقارنة لبعض بنود قائمة التدفقات النقدية المستقلة وذلك لتتماشى مع العرض الحالي (إيضاح رقم ١٣).

٤١- **الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية**

٤١-١ بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بالإتفاق مع ممثلى الهيئة العامة لميناء الإسكندرية على تعديل بعض بنود إتفاق رصيد الخامات التعدينية والمعدات المؤجرة به وذلك إعتباراً من الاول من يناير ٢٠١٥ كالآتي:-

١- تتحمل الشركة لتكلفة الإصلاح الرأسمالى والصيانة الدورية لجميع المعدات المملوكة لهيئة ميناء الإسكندرية.
٢- زيادة الحد الأدنى للتداول مع السداد مقدماً نصف سنوياً.
٣- زيادة مقابل حق الإنتفاع للأراضى المخصصة بالقرار ١٦٦ لسنة ٢٠٠٩.
٤- زيادة الفئة الشاملة لمقابل الإنتفاع بالمعدات والإشغال للمساحات المخصصة للشركة.

٤١-٢ تم الاتفاق مع شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) علي شراء حديد تسليح أطوال بدءً من الأول من يناير ٢٠١٥ وذلك لمدة ٣ شهور تجدد لمدد متساوية عند إنتهائها مالم يطلب أحد الطرفين إنهاء التعاقد وذلك بحد أقصي ٣٠ ألف طن شهرياً.

٤١-٣ قرر مجلس الادارة بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٥ تعديل قرار مجلس الادارة الصادر بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٤ المتعلق بزيادة رأس مال شركة العز للصلب المسطح (شركة تابعة) ليصبح سعر السهم الواحد فى الزيادة بقيمة ١٧ دولار أمريكي مع إبقاء كافة الشروط الاخرى بدون تعديل حيث سبق أن وافق مجلس إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) في ٢١ نوفمبر ٢٠١٤ علي زيادة رأس المال المصدر باستخدام الدائنية المستحقة لشركة حديد عز (الشركة الأم) لدى الشركة التابعة وذلك على اساس القيمة العادلة للسهم.

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٥ وافق مجلس إدارة شركة العز للصلب المسطح (شركة تابعة) علي دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في زيادة راس المال المصدر للشركة بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار أمريكي للسهم وبقيمة أسمية ١٠ دولار أمريكي للسهم الواحد بالإضافة إلي علاوة إصدار قدرها ٧ دولار أمريكي للسهم الواحد وبإجمالي مبلغ ٢٥٥ مليون دولار أمريكي وتعديل المادتين رقم (٦، ٧) من النظام الأساسي للشركة التابعة علي أن يكون أكتتاب شركة حديد عز (الشركة الأم) في الزيادة من خلال تحويل دائنيتها إلي الشركة التابعة إلي راس المال.

وبتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة التابعة علي زيادة رأس المال وفقاً لمقترح مجلس الإدارة وجاري إستكمال الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي للشركة التابعة والتأشير بالسجل التجاري.